

RCS : CRETEIL
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 02336
Numéro SIREN : 775 661 390
Nom ou dénomination : FNAC DARTY PARTICIPATIONS ET SERVICES

Ce dépôt a été enregistré le 14/06/2021 sous le numéro de dépôt 15226

FNAC DARTY PARTICIPATIONS SERVICES

9 RUE DES BATEAUX-LAVOIRS

94200 IVRY S/SEINE

Comptes au 31/12/2020



FNAC DARTY



- SOMMAIRE -

COMPTES ANNUELS

Bilan

Bilan - Actif 4

Bilan - Passif 5

Compte de résultat

Compte de résultat 7

Compte de résultat 8

ANNEXES

Chiffres clés 10

Règles et méthodes comptables 11

Informations sur le bilan et le compte de résultat

Autres informations significatives 17

Immobilisations 19

Amortissements 20

Provisions et dépréciations 21

Provisions pour risques et charges 22

Créances et dettes 23

Eléments sur les postes des entreprises liées 24

Charges à payer 25

Produits à recevoir 26

Charges et produits constatés d'avance 27

Composition du capital social 28

Variation des capitaux propres 29

Ventilation du chiffre d'affaires 30

Transferts de charges 31

Charges et produits exceptionnels 32

Répartition de l'impôt sur les bénéfices 33

Engagements financiers, autres informations

Engagements hors bilan 35

Engagements financiers donnés et reçus 36

Situation fiscale latente et différée 37

Effectifs moyens 38

Filiales et participations 39

COMPTES ANNUELS

Bilan

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	265 302	54 000	211 302	211 302
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	303 273 371	252 946 082	50 327 289	48 184 116
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	52 722 081		52 722 081	36 552 824
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	8 256 178	3 838 474	4 417 705	1 880 202
Autres immobilisations corporelles	82 659 960	67 263 488	15 396 472	18 299 591
Immobilisations en cours	13 951 444		13 951 444	12 505 283
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	679 447 380	72 443 383	607 003 997	612 830 693
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	9 716		9 716	9 716
Prêts				
Autres immobilisations financières	484 178		484 178	480 021
ACTIF IMMOBILISE	1 141 069 609	396 545 426	744 524 183	730 953 749
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	79 077		79 077	79 077
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	677 156 965	569 116	676 587 849	534 319 736
Autres créances	1 391 303 349	3 928 555	1 387 374 794	1 426 794 322
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	40 000 000		40 000 000	
Disponibilités	831 720 525		831 720 525	821 702 139
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	522 876		522 876	719 810
ACTIF CIRCULANT	2 940 782 791	4 497 671	2 936 285 120	2 783 615 083
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				110 450
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 081 852 400	401 043 097	3 680 809 303	3 514 679 282

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 324 952 656)	324 952 656	324 952 656
Réserve légale	12 501 473	5 785 713
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	609 915	609 915
Report à nouveau	317 232 118	189 632 679
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(39 501 960)	134 315 199
Provisions réglementées	38 087 105	36 172 104
CAPITAUX PROPRES	653 881 308	691 468 266
Provisions pour risques	471 642	607 819
Provisions pour charges	8 972 838	5 423 838
PROVISIONS	9 444 480	6 031 657
DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes financières divers (3) (dont empr. participati)	6 403 389	6 605 957
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 245 211 749	1 215 712 161
Dettes fiscales et sociales	92 159 689	76 509 351
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 521 421	4 917 174
Autres dettes (4)	1 652 243 800	1 492 385 327
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance (5)	15 943 467	21 049 389
DETTES	3 017 483 515	2 817 179 359
TOTAL GENERAL	3 680 809 303	3 514 679 282

Total bilan en centimes	3 680 809 303,16	3 514 679 281,54
Résultat net en centimes	-39 501 959,53	134 315 199,40





Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises	3 491 678 986	44 769 459	3 536 448 445	3 274 454 495
Production vendue de biens				
Production vendue de services	587 822 202	5 184 000	593 006 202	557 840 657
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	4 079 501 188	49 953 459	4 129 454 647	3 832 295 153
Production stockée				
Production immobilisée			12 487 553	11 916 906
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			35 254 811	38 293 893
Autres produits			5 742 978	5 862 776
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 182 939 988	3 888 368 728
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 734 515 942	3 378 043 323
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				62 419 969
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			220 679 707	229 230 355
Impôts, taxes et versements assimilés			11 466 647	12 573 855
Salaires et traitements			100 404 889	98 422 594
Charges sociales			48 147 869	48 953 868
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			20 313 076	17 480 951
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			6 796 774	4 190 350
Dotations aux provisions			1 042 884	437 999
Autres charges			6 208 288	5 662 649
CHARGES D'EXPLOITATION			4 149 576 075	3 857 415 914
RESULTAT D'EXPLOITATION			33 363 913	30 952 814
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré			84	1 201 670
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			5 036 671	49 200 105
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			37 561 653	39 064 067
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				2 775 000
Différences positives de change			287 879	320 312
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			42 886 203	91 359 484
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			28 967 004	7 454 450
Intérêts et charges assimilées			5 968 455	5 042 744
Différences négatives de change			839 103	220 809
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			35 774 562	12 718 003
RESULTAT FINANCIER			7 111 641	78 641 481
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			40 475 469	108 392 625

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	688 560	6 643 098
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1	59 585 050
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	10 606 515	16 032 642
PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 295 075	82 260 789
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 779 722	8 163 738
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	54 517 867	6 007 451
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	12 521 516	19 525 994
CHARGES EXCEPTIONNELLES	72 819 105	33 697 183
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-61 524 030	48 563 606
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	514 946	1 018 317
Impôts sur les bénéfices	17 938 453	21 622 715
TOTAL DES PRODUITS	4 237 121 267	4 061 989 001
TOTAL DES CHARGES	4 276 623 226	3 927 673 801
BENEFICE OU PERTE	-39 501 960	134 315 199

ANNEXES

LES CHIFFRES CLES

Total du bilan		3 680 809 303
Chiffre d'affaires		4 129 454 647
Résultat d'exploitation		33 363 913
Résultat net		-39 501 960

En euros

Règles et méthodes comptables

Les règles de présentation et d'évaluation des comptes sont identiques à l'exercice précédent.

Les annexes aux comptes annuels sont établies conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général, règlement ANC n° 2014-03, mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'année 2020 a été marquée par une première période de confinement (15 mars - 10 mai), au cours de laquelle la quasi-totalité du parc de magasins du Groupe a été fermée et une seconde période de confinement (29 octobre - 28 novembre) pendant laquelle les ventes en ligne et en click & collect étaient disponibles pour l'ensemble des produits, atténuant ainsi l'impact de la fermeture des rayons jugés non essentiels en magasins. La solide croissance des ventes en ligne au cours de l'année et la puissance de l'omnicanal ont plus que permis de compenser la baisse du trafic en magasins.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Ces investissements représentent les développements informatiques pour les domaines clients, marchandises, logistiques et gestion.

Les logiciels informatiques sont amortis sur une durée de 1 à 8 ans. Etant fiscalement déductible sur 12 mois, l'écart constaté entre l'amortissement linéaire et cet amortissement accéléré génère des amortissements dérogatoires constatés en comptabilité.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les investissements réalisés par Fnac Darty Participations & Services SA concernent essentiellement l'acquisition d'équipements informatiques pour les magasins.

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue pour chacun des investissements réalisés. Cet amortissement économique correspond aux annuités linéaires, à l'exception du matériel informatique qui bénéficie de l'amortissement dégressif.

Les durées d'amortissements généralement pratiquées sont les suivantes :

- | | |
|--|--------|
| • Constructions | 20 ans |
| • Installations techniques, mat .outillage | 5 ans |
| • Install. générales agencts, aménagts | 10 ans |
| • Agencements et installations magasins | 8 ans |
| • Matériel de transport | 5 ans |
| • Mobilier et matériel de bureau | 10 ans |

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'achat (ou le coût d'apport).

Les principales variations de ce poste s'expliquent comme suit :

- Augmentation de capital de Fnac Logistique pour un montant de 1.0 M€
- Augmentation de capital de Fnac Belgium pour un montant de 13.0 M€
- Augmentation des titres de WEFIX pour un montant de 6.0 M€
- Augmentation des titres et des frais d'acquisition de Nature & Découverte pour un montant de 3.2 M€
- Augmentation des titres de BCC pour un montant de 54.0 M€ puis cession de 100 % des titres de BCC pour un montant de 54.0 M€

PROVISIONS SUR TITRES

A la clôture de l'exercice, la valeur nette des titres est comparée à leur valeur d'utilité diminuée de la dette financière nette de l'entreprise. Cette valeur d'utilité est déterminée en fonction d'une analyse multicritères tenant compte notamment des projections de flux de trésorerie futurs, de l'actif ré-estimé, de la quote-part de capitaux propres consolidés ou réévalués et d'autres méthodes, en tant que besoin. Lorsque cette valeur est inférieure à la valeur nette, une dépréciation est constituée.

En 2020, les titres de :

- FNAC Belgique ont été provisionnés à hauteur de : 11 521 K€
- FNAC Espagne ont été provisionnés à hauteur de : 4 929 K€
- WEFIX ont été provisionnés à hauteur de 8 852 K€
- France Billet ont été provisionnés à hauteur de 619 K€
- FNAC Suisse ont été provisionnés à hauteur de 3 157 K€

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées correspondent aux amortissements dérogatoires sur le matériel informatique.

STOCKS

Néant

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances irrécouvrables sont comptabilisées en charges d'exploitation au poste « pertes sur créances irrécouvrables »

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITES

Au 31 décembre 2020, le poste disponibilités est d'un montant de 831 721 K€.

En 2020, il n'y a un compte à terme pour un montant de 40 000 K€.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains. L'estimation du risque est évaluée dossier par dossier.

ENGAGEMENTS DE RETRAITES ET MEDAILLES DU TRAVAIL

La provision pour indemnités de départ en retraite (engagements hors bilan) est déterminée selon la méthode prospective en fonction du salaire de fin de carrière.

L'engagement relatif aux indemnités de départ à la retraite est calculé annuellement par un actuaire indépendant en utilisant la méthode des unités de crédit projetées. Cette méthode prend en compte, sur la base d'hypothèses actuarielles, la probabilité de durée de service future du salarié, le niveau de rémunération futur, l'espérance de vie ainsi que la rotation du personnel.

Pour l'exercice 2020, les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 62 à 64 ans
- Evolution des salaires : 1.50 %
- Taux d'actualisation : 0.55%
- Taux d'inflation : 1.75%

Sur ces bases, le montant des engagements d'indemnités de départ à la retraite s'élève à 44 767 K€ au 31 décembre 2020.

COMPTE PERSONNEL DE FORMATION - DROITS INDIVIDUELS A FORMATION

Le compte personnel de formation (CPF) existe depuis le 1er janvier 2015 et se substitue au droit individuel à la formation (DIF). Les droits acquis au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 seront toutefois conservés par les salariés et pourront être mobilisés jusqu'au 1er janvier 2021.

INTEGRATION FISCALE

Fnac Darty SA, qui détient une participation de 100 % dans le capital de la société Fnac Darty Participations & Services SA, a opté le 15 mars 2013 pour le régime d'intégration fiscale des groupes mis en place par l'article 223A et suivants du Code Général des Impôts.

La société Fnac Darty Participations & Services SA a donné son accord, par courrier du 8 mars 2013, pour entrer dans l'intégration fiscale formée par Fnac Darty SA à compter du 1^{er} janvier 2013.

Modalités de répartition de l'impôt :

- au terme de la convention prenant effet au 1^{er} janvier 2013, Fnac Darty SA est désormais redevable de l'impôt sur les sociétés, de la contribution sociale et de la contribution exceptionnelle dus par le groupe intégré ainsi que des obligations fiscales afférentes qui pèsent sur le Groupe,
- la société Fnac Darty Participations & Services supporte une charge d'impôt sur les sociétés, de contribution sociale et de contribution exceptionnelle calculée sur ses résultats propres comme en l'absence d'option pour l'intégration fiscale.

Les économies d'impôt ou charges d'impôt réalisées par le Groupe en raison de l'intégration sont appréhendées par Fnac Darty SA de la façon suivante :

- celles imputables aux déficits de Fnac Darty SA ou de la société Fnac Darty Participations & Services SA sont conservées par Fnac Darty SA.
- FNAC DARTY SA se substitue à Fnac Darty Participations & Services pour les crédits d'impôts que Fnac Darty Participations & Service aurait été en droit d'imputer sur le montant de l'IS ou dont elle aurait pu obtenir le remboursement si elle n'avait pas été membre et le cas échéant de la contribution sociale et de la contribution exceptionnelle. Il sera remboursé à Fnac Darty Participations & Service l'éventuelle fraction excédant le montant de cette contribution.
- Fnac Darty SA supportera à l'égard du Trésor les conséquences des redressements portant sur l'IS, la contribution sociale et la contribution exceptionnelle de Fnac Darty Participations & Services SA au titre d'un exercice intégré, et les conséquences financières feront l'objet d'une refacturation à Fnac Darty Participations & Services SA.

Au 31 décembre 2020, la situation fiscale de la société se présente comme suit :

Montant de l'impôt comptabilisé :	17 938 453 euros
Montant de la provision d'IS comptabilisée sur contrôle fiscal (produit) :	- 1 033 055 euros
Montant de l'impôt pour le paiement duquel la société est solidaire :	18 971 508 euros

RISQUES DE MARCHE (TAUX, CHANGE, ACTIONS)

Fnac Darty Participations & Services SA n'a pas eu recours aux nouveaux instruments financiers au cours de l'exercice.

- Cours des actions

Fnac Darty Participations & Services SA possède des SICAV monétaires non risquées (voir ci-dessus : valeurs mobilières de placement)

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur coût d'acquisition (hors droit d'entrée)

Elles sont estimées à la clôture à leur valeur liquidative. Au 31 décembre 2020, les SICAV monétaires étaient soldées, par conséquent il n'y avait pas de plus ou moins-value latente.

- Ligne de crédit

Une ligne de crédit a été signée par Fnac Darty Participations & Services SA et Fnac Darty SA. En 2020, Fnac Darty Participations & Services SA a effectué des tirages sur la ligne de crédit (RCF).

CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires comprend les ventes de marchandises hors taxes de la centrale d'achats aux magasins.

Les prestations de service comprennent :

- La facturation de prestations du siège aux filiales, des redevances de marques et le produit des cotisations des Adhérents de la Fnac
- Les coopérations commerciales
- Les ventes de coffrets cadeaux

ACHATS DE MARCHANDISES

Le poste achats est composé des achats de marchandises, des frais accessoires de transport et de douane. Les ristournes obtenues sont déduites de ce poste.

AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

Ce poste comprend principalement :

- Les frais de fonctionnements du siège
- Les frais de locations et maintenance et honoraires informatiques
- Les frais de communication et de publicité

RESULTAT FINANCIER

Les produits financiers sont principalement constitués des dividendes versés par les filiales, des escomptes obtenus auprès des fournisseurs, de la reprise de la provision sur les titres et des produits d'intérêts sur la rémunération des comptes courants des filiales pour les opérations de trésorerie de Fnac Darty Participations & Services SA avec ses filiales.

Les charges sont représentées essentiellement par des provisions sur les titres, des risques de change, des intérêts d'emprunts ainsi que la commission de non utilisation et d'utilisation des lignes de crédit.

Informations sur le bilan et le compte de résultat

CAPITAL

Le capital, composé de 46 421 808 actions de 7 euros, est détenu par la société holding Fnac Darty SA à hauteur de 46 421 807 actions soit 99.99 % du capital.

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Il n'y a pas eu de versement de rémunération, cette année, pour les mandataires sociaux par Fnac Darty Participations & Services SA.

Le président est rémunéré par la société Fnac Darty SA.

Il n'y a pas eu de distribution de jetons de présence cette année.

Aucun engagement en matière de pension de retraite n'existe au profit des organes d'administration et de direction de la société.

Aucune avance, ni aucun crédit n'est alloué aux membres du Conseil d'Administration.

COMPTES CONSOLIDES

Les comptes de la société Fnac Darty Participations & Services SA sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de Fnac Darty SA.

Les états financiers consolidés de FNAC DARTY SA sont consultables sur le site Fnacdarty.com

OPERATIONS FAITES EN COMMUN

Néant.

TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIEES

- Contrat de prestations de services stratégiques rendus par Fnac Darty DA à Fnac Darty Participations & Services SA et ses filiales. Entrée en vigueur le 1^{er} juillet 2013. La rémunération est basée sur les dépenses internes et externes engagées par Fnac Darty SA pour la réalisation de la prestation dont bénéficie Fnac Darty Participations & Services SA et ses filiales, Fnac Darty Participations & Services SA se chargeant de répartir la charge de cette prestation entre elle et ses filiales.
- Contrat de frais de siège entre Fnac Darty Participations & Services SA et Fnac Darty SA par lequel Fnac Darty Participations & Services SA met ses moyens à disposition de Fnac Darty SA dans les domaines financiers, comptable, juridique, fiscal, etc... Entrée en vigueur le 1^{er} juillet 2013. La rémunération est basée sur les dépenses internes et externes engagées par Fnac Darty Participations & Services SA ;
- Convention de mise à disposition par Fnac Darty Participations & Services SA à Fnac Darty SA de locaux à compter du 2 avril 2013. Mise à disposition à titre gratuit pour une durée d'un an renouvelable.
- Contrat de commissionnaire à l'achat entre la société FDPS et les sociétés Relais Fnac SAS, Codirep, Fnac Paris et Fnac Périphérie signé en Février 2005

- Contrat d'infogérance entre FDPS et Fnac Belgique, Fnac Suisse le 11 Janvier 2006
- Convention de prestation de services entre FDPS et Etablissement Darty et Fils, convention signée le 25 octobre 2017
- Convention achat/vente tripartites entre FAGR, FDPS et Etablissement Darty et Fils avec une définition des modalités d'approvisionnement
- Contrat de licence de marque entre FDPS et les filiales Darty

EVENEMENTS POST CLOTURE

A la date du présent document, la crise sanitaire est toujours présente et des restrictions subsistent en France avec certains magasins fermés. Cependant, le Groupe constate une tendance de chiffre d'affaires au cumul à fin février 2021 équivalente à celle du 4ème trimestre 2020, portée par le report des ventes dans les magasins ouverts et sur les plateformes e-commerce du Groupe.

De plus, la société est une filiale du Groupe Fnac Darty et elle dispose du soutien financier de ses actionnaires.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	323 459 943		32 800 810
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	5 145 673		220 470
Installations générales, agenc., aménag.	21 809 801		812 371
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	58 501 585		291 710
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	12 505 283		5 580 687
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	97 962 342		6 905 240
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	656 196 622		23 250 857
Autres titres immobilisés	9 716		54 000 000
Prêts et autres immobilisations financières	480 021		11 157
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	656 686 359		77 262 014
TOTAL GENERAL	1 078 108 645		116 968 064

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			356 260 754	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.	(2 890 035)		8 256 178	
Installations générales, agencements divers			22 622 172	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	(1 244 492)		60 037 787	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	4 134 527		13 951 444	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			104 867 582	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		100	679 447 380	
Autres titres immobilisés		54 000 000	9 716	
Prêts et autres immobilisations financières		7 000	484 178	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		54 007 100	679 941 274	
TOTAL GENERAL		54 007 100	1 141 069 609	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	238 511 701	14 488 380		253 000 082
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 265 471	573 002		3 838 474
Installations générales, agenc. et aménag. divers	10 931 925	1 791 164		12 723 089
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	51 079 870	3 460 529		54 540 399
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	65 277 266	5 824 696		71 101 962
TOTAL GENERAL	303 788 967	20 313 076		324 102 043

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.			12 521 516			10 606 515	1 915 001
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL			12 521 516			10 606 515	1 915 001

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	36 172 104	12 521 516	10 606 515	38 087 105
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	36 172 104	12 521 516	10 606 515	38 087 105
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	110 450	-110 450		
Provisions pour pensions, obligations similaires	497 369	3 712	29 439	471 642
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	5 423 838	3 580 000	31 000	8 972 838
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	6 031 657	3 473 262	60 439	9 444 480
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	43 365 929	29 077 453		72 443 383
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	279 133	569 116	279 133	569 116
Autres dépréciations	3 947 138	3 686 830	3 705 413	3 928 555
DEPRECIATIONS	47 592 200	33 333 399	3 984 546	76 941 053
TOTAL GENERAL	89 795 961	49 328 178	14 651 499	124 472 639
Dotations et reprises d'exploitation		7 839 658	4 044 985	
Dotations et reprises financières		28 967 004		
Dotations et reprises exceptionnelles		12 521 516	10 606 515	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Médaille du travail	497 369	3 712	29 439		471 642
Perte de change	110 450		110 450		
Litiges juridiques	410 000	480 000		31 000	859 000
Risques économiques	5 013 838	500 000			5 513 838
Provision assurances		2 600 000			2 600 000
TOTAL	6 031 657	3 583 712	139 889	31 000	9 444 480

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	484 178		484 178
Clients douteux ou litigieux	24	24	
Autres créances clients	677 156 941	677 156 941	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	125 156	125 156	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	14 588 806	14 588 806	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	107 462	107 462	
Groupe et associés	1 070 364 776	1 070 364 776	
Débiteurs divers	306 117 149	306 117 149	
Charges constatées d'avance	522 876	522 876	
TOTAL GENERAL	2 069 467 368	2 068 983 190	484 178

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	6 403 389	6 403 389		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 245 211 749	1 245 211 749		
Personnel et comptes rattachés	23 583 471	23 583 471		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 352 753	16 352 753		
Etat : impôt sur les bénéfices	1 223 787	1 223 787		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	47 813 504	47 813 504		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	3 186 173	3 186 173		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 521 421	5 521 421		
Groupe et associés	1 607 155 169	1 607 155 169		
Autres dettes	45 088 632	45 088 632		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 943 467	9 979 121	4 511 900	1 452 446
TOTAL GENERAL	3 017 483 515	3 011 519 169	4 511 900	1 452 446

Emprunts souscrits en cours d'exercice 188 432
Emprunts remboursés en cours d'exercice 391 000
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	679 447 380	9 716
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	655 207 479	
Autres créances	1 070 364 776	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	199 580 376	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 607 155 169	
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
Charges financières		

CHARGES A PAYER		31/12/2020
Intérêts courus sur emprunts		
Intérêts courus à payer		
INTERETS FINANCIERS		
Factures à recevoir Centrale		76 605 773
Factures à recevoir frais généraux		24 510 430
Factures à recevoir par les directions opérationnelles		30 025 502
Factures à recevoir Groupe FNAC DARTY		
Factures à recevoir		
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		131 141 704
Factures à recevoir		4 036 506
Compte d'entrée d'immobilisation		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS		4 036 506
Provision congés payés		9 661 182
Autres frais de personnels à payer		11 448 202
Notes de frais à régler		
Participation des salariés		413 828
Indemnité de licenciement		994 827
Provision litiges sociaux		
Charges sociales sur congés payés		4 628 853
Charges sociales sur autres frais de personnel à payer		5 411 374
Taxes assises sur salaires		1 218 116
Contributions sociales de solidarité		559 774
Autres impôts et taxes		1 408 283
DETTES FISCALES ET SOCIALES		35 744 439
Avoirs à reverser par la centrale		
Avoirs à établir		2 186 353
Avoirs à établir sociétés du Groupe		
Clients avoirs a établir		
AUTRES DETTES		2 186 353
TOTAL DES CHARGES A PAYER		173 109 003

PRODUITS A RECEVOIR	31/12/2020
Factures à établir aux départements	11 199 813
Factures à établir investissement / développement	
Factures à établir sociétés du Groupe	24 761 941
TVA sur factures à établir	
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	35 961 754
Avoirs à recevoir	5 207 160
Ristournes à recevoir	
Fournisseurs débiteurs	
Provisions participations commerciales	50 566 489
Produits à recevoir (commissions)	
Produits à recevoir (produits non transformés)	9 001 419
Excédent versé sur impôts & taxes	107 462
AUTRES CREANCES	64 882 531
Produits financiers à recevoir	
BANQUES, ETABLISSEMENTS DE CREDITS	
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	100 844 285

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		31/12/2020
Chèques CESU		240
Loyers et charges de copropriété		12 000
Assurances		447 626
Divers		63 010
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		522 876

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		31/12/2020
Droits d'entrée		93 300
Avantages bailleurs		2 926 309
Adhésion		10 478 983
Commissions		2 444 875
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		15 943 467

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	46 421 808			7
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		691 468 266
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		691 468 266
Variations en cours d'exercice		En moins
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		1 915 001
Autres variations		
Résultat de l'exercice	39 501 960	
	SOLDE	37 586 958
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		653 881 308

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
Ventes de marchandises	3 491 678 986	44 769 459	3 536 448 445	3 274 454 495	8,00 %
Ventes de services	587 822 202	5 184 000	593 006 202	557 840 657	6,30 %
TOTAL	4 079 501 188	49 953 459	4 129 454 647	3 832 295 153	7,75 %

TRANSFERTS DE CHARGES	31/12/2020	Dont refacturé et soumis à la base de CVAE
FONGECIF & AGEFOS	39 193	
Social	25 527 452	19 933 386
Formations	626 728	
Transport		
Honoraires	876 258	106 816
Assurances (1)	3 966	
Loyers	2 668 518	
Charges locatives	104 514	104 514
Taxes		
Fournitures	1 312 128	
Subvention	31 380	
Autres frais de fonctionnement	19 690	
TOTAL	31 209 826	20 144 716

(1) Dont transfert de charges exceptionnelles :

NATURE DES PRODUITS ET CHARGES	PRODUITS	CHARGES	RESULTAT EXCEPTIONNEL
Cession des immobilisations		517 767	-517 767
Cession des titres de participation	1	54 000 100	-54 000 099
Provisions s/immobilisations			
Amortissement dérogatoire	10 606 515	12 521 516	-1 915 001
Assurances			
Restructuration BCC		2 084 711	-2 084 711
Restructuration Italie	601 404	749 784	-148 381
Autres restructurations			
PDV provisions			
PDV consommé		11 150	-11 150
Litiges sociaux	106 943	1 298 970	-1 192 027
Frais COVID		1 635 106	-1 635 106
Divers	-19 788		-19 788
TOTAUX	11 295 075	72 819 105	-61 524 030

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	40 475 469	23 303 333	17 172 136
Résultat exceptionnel à court terme	-7 523 931	-4 331 825	-3 192 105
Résultat exceptionnel à long terme	-54 000 099		-54 000 099
Participation des salariés	-514 946		-514 946
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs	1 033 055		1 033 055
RESULTAT COMPTABLE	-20 530 452	18 971 508	-39 501 960

Engagements financiers, autres informations

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Immobilier & mobiliers	74 102 299					74 102 299
Caution SG	343 737					343 737
Caution CALYON	800 000					800 000
Caution LCL	300 000					300 000
Caution BNP	2 083 375					2 083 375
Obligations d'achats irrévocables	14 220 000					14 220 000
Cautionnement solidaire Apple	75 000 000					75 000 000
Option d'achat d'actions	1 000 000					1 000 000
Garanties aux fournisseurs	31 522 000					31 522 000
Fonds de pension UK	92 322 000					92 322 000
TOTAL	291 693 411					291 693 411

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Franchisés	21 702 000					21 702 000
NES	10 250 000					10 250 000
Coffrets	14 457 000					14 457 000
Ligne de crédit mobilisable	400 000					400 000
TOTAL	46 809 000					46 809 000

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
GAPD - France Billet	20 000 000		20 000 000			
TOTAL	20 000 000		20 000 000			

TABLEAU DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT (en K€)	Début d'exercice		VARIATIONS		Fin d'exercice	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
A] DÉCALAGES CERTAINS OU EVENTUELS						
Provisions réglementées						
1 - A réintégrer ultérieurement						
- Provision pour hausse des prix						
- Provision pour investissement à l'étranger						
2 - Libérées sous condition d'emploi						
- Provision pour investissement						
3 - Amortissements dérogatoires		36 172	10 607	12 522		38 087
Charges non déductibles temporairement						
- Contribution sociale de solidarité	482		560	482	560	
- Taxe d'aide au commerce et à l'artisanat (TACA)						
- Participations des salariés	858		414	858	414	
- Autres charges	10 106		1 364	845	10 625	
- Autres charges filiales	43 476		29 077	110	72 443	
Produits non taxables temporairement						
- Plus-values nettes à court terme						
- Plus-value de fusion						
- Plus-values à long terme différées						
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées						
- Écart de conversion passif						
- Écart de conversion actif		110	110			
BJ ELEMENTS A IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins-value à long terme						
- Autres						
CJ ELEMENTS A IMPUTER						
- Plus-values sur éléments non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des plus-values de construction						
- Autres						
TOTAUX	54 922	36 282	42 132	14 818	84 042	38 087

Effectifs moyens ETC	Au cours de l'exercice précédent	Au cours de cet exercice
Salariés sous statut FDPS	1 698	1 748
TOTAL	1 698	1 748

Filiales et participations de Fnac Darty Participations & Services SA

2020

en milliers d'Euros	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital	valeur des titres brut	valeur des titres net	Prêts et avances consentis non remboursés	Cautions et Avals	Chiffres affaires HT	Résultat	Dividendes recus en 2020
Titres > 50%										
ALIZE-SFL SAS 3 rue Charles Lindbergh 91323 WISSOUS	38 963	53 953	100,00	46 680	46 680			19 469	-494	0
FRANCE BILLET 40 rue Jean Jaures - Les Mercuriales 93170 BAGNOLET	353	-4 537	52,00	1 612	994			80 266	-11 641	0
FNAC LOGISTIQUE SAS 9 rue des Bâteaux-Lavoirs 94200 IVRY	50	1 849	100,00	10 200	10 200			156 251	1 766	0
MSS SARL 28 TER Av de Versailles 93220 GAGNY	1 665	3 556	100,00	6 315	6 315			14 523	198	0
FNAC APPRO GROUPE 9 rue des Bâteaux-Lavoirs 94200 IVRY	5 754	6 591	100,00	5 754	5 754			194 100	-818	0
RELAIS FNAC SAS 9 rue des Bâteaux-Lavoirs 94200 IVRY	70 778	-6 373	100,00	143 656	143 656			804 158	-32 498	0
FNAC PARIS SA 9 rue des Bâteaux-Lavoirs 94200 IVRY	59	-57 682	100,00	139 771	139 771			350 939	-40 620	0
CODIREP SNC 9 rue des Bâteaux-Lavoirs 94200 IVRY	23 085	-31 271	100,00	39 410	39 410			279 427	-18 621	0
FNAC PERIPHERIE 9 rue des Bâteaux-Lavoirs 94200 IVRY	8 560	2 916	100,00	54 010	54 010			243 101	-6 493	0
FNAC ACCES 9 rue des Bâteaux-Lavoirs 94200 IVRY	8	-37	100,00	549	549			6 450	17	0
FNAC TOURISME SARL 9 rue des Bâteaux-Lavoirs 94200 IVRY	1 310	-2 298	100,00	5 255	0			0	22	0
CECD 14 route d'Aulnay 93140 BONDY	10	46	100,00	65	65			0	-6 803	0
FNAC DARTY 1 9 rue des Bâteaux-Lavoirs 94200 IVRY	0	0	100,00	0	0			0	0	0
FNAC DARTY 2 9 rue des Bâteaux-Lavoirs 94200 IVRY	0	0	100,00	0	0			0	0	0
WEFIX 21 boulevard Ney 75018 PARIS	744	-11 588	69,16	15 490	6 638			26 635	-5 227	0
FNAC MONACO SA Centre commercial Le Métropole 17 av des Spélugues 98000 MONTE CARLO	2 850	1 143	100,00	2 897	2 897			18 681	-400	0
FNAC ESPAGNE Pasea de la Finca, 1 bloque 11-2 28223 POZUELO ALAR MADRID	1 202	7 564	100,00	10 518	5 197			349 531	-2 698	1 473
FNAC BELGIUM SA Avenue jacques Georginlaan 3 1030 BRUXELLES	3 072	645	100,00	61 463	13 463			122 707	-9 881	0
FNAC SUISSE 10 route des Moulières 1214 VERNIER	93	9 097	100,00	6 084	2 927			134 600	1 794	2 806
FNAC Portugal-ACDLDMPT Lda Edifício Amoreiras plaza 1200-071 LISBOA	2 250	17 587	100,00	255	255			322 635	5 791	0

NATURE & DECOUVERTE									
11 rue des Etangs Gobert 78000 VERSAILLES	57 651	82 538	100,00	127 410	127 410		186 602	121	0

Titres < 50%

IZNEO									
15-27 rue Moussorgski 75018 PARIS	660	nc	50,00	2 000	760		nc	nc	0
SIL0									
35 quai du Lazaret 13002 MARSEILLE	39	nc	33,33	13	13		nc	nc	0
ZENITH									
211 avenue Jean Jaures 75019 PARIS	400	722	10,00	40	40		4 030	193	25
DEEZER									
12 rue d'Athènes 75009 PARIS	197	nc	3,62	7	7		nc	nc	0
LA CIGALE (SRDCC)									
120 bd Rochechouart 75018 PARIS	320	nc	5,00	3	3		nc	nc	0

TOTAL DES PARTICIPATIONS DETENUES A PLUS DE 50%				677 394	606 191	0	0	3 310 073	-126 485	4 278
--	--	--	--	---------	---------	---	---	-----------	----------	-------

PARTICIPATIONS DETENUES A MOINS DE 50%				2 063	823	0	0	4 030	193	25
---	--	--	--	-------	-----	---	---	-------	-----	----

TOTAL DES FILIALES ET PARTICIPATIONS DE FNAC SA				679 457	607 014	0	0	3 314 104	-126 292	4 303
--	--	--	--	---------	---------	---	---	-----------	----------	-------

nc = non communiqué

ns = non significatif

FNAC DARTY PARTICIPATIONS ET SERVICES

Société anonyme au capital de 324 952 656 €
Siège social : ZAC Port d'Ivry, 9 rue des Bateaux Lavois, 94200 IVRY S/SEINE
775 661 390 RCS CRETEIL

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 MAI 2021**

PREMIERE RESOLUTION

Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion et du rapport du Commissaire aux comptes, approuve l'ensemble des comptes se rapportant à l'exercice clos le 31 décembre 2020, faisant apparaître une perte de 39 501 959,53 € ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et dans les rapports susvisés, et donne quitus aux administrateurs pour l'exercice 2020.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'assemblée générale approuve le montant des dépenses et charges non déductibles des bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts s'élevant à 200 534 € (dont 63 € correspondant à des amendes et pénalités).

Votes pour : 46 421 808 Votes contre : 0 Abstentions : 0
Cette résolution est adoptée à la majorité des voix exprimées.

.../...

TROISIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice

L'assemblée générale, sur proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter le résultat de l'exercice se traduisant par une perte de 39 501 959,53 € au compte « Report à nouveau » qui, compte tenu de son solde antérieur de 317 232 117,99 € sera ramené à 277 730 158,46 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est précisé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois précédents exercices.

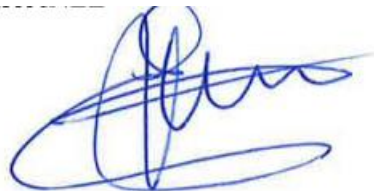
Votes pour : 46 421 808 Votes contre : 0 Abstentions : 0
Cette résolution est adoptée à la majorité des voix exprimées.

FNAC DARTY PARTICIPATIONS ET SERVICES
Société anonyme au capital de 324 952 656 €
Siège social : ZAC Port d'Ivry, 9 rue des Bateaux Lavoires, 94200 IVRY S/SEINE
775 661 390 RCS CRETEIL

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

- **EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 28 MAI 2021 - APPROBATION DES COMPTES ET AFFECTATION DU RESULTAT**
- **BILAN, COMPTE DE RESULTAT ET ANNEXE**

COPIES CERTIFIEES CONFORMES
Le Président Directeur Général
Enrique MARTINEZ



-
- **RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

FNAC DARTY PARTICIPATIONS ET SERVICES

Société anonyme

9, rue des Bateaux Lavoirs

94200 Ivry sur Seine

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

FNAC DARTY PARTICIPATIONS ET SERVICES

Société anonyme

9, rue des Bateaux Lavoirs

94200 Ivry sur Seine

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée générale de la société FNAC DARTY PARTICIPATIONS ET SERVICES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FNAC DARTY PARTICIPATIONS ET SERVICES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 2020 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Le paragraphe « Provisions sur titres » de la page 12 de l'annexe des comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des titres de participation. Dans le

cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle, aux aliénations d'actions effectuées en application des articles L.233-29 et L.233-30 du code de commerce vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 conseil d'administration.

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 12 mai 2021

Le Commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Guillaume CRUNELLE

FNAC DARTY PARTICIPATIONS SERVICES

9 RUE DES BATEAUX-LAVOIRS

94200 IVRY S/SEINE

Comptes au 31/12/2020



FNAC DARTY



- SOMMAIRE -

COMPTES ANNUELS

Bilan

Bilan - Actif 4

Bilan - Passif 5

Compte de résultat

Compte de résultat 7

Compte de résultat 8

ANNEXES

Chiffres clés 10

Règles et méthodes comptables 11

Informations sur le bilan et le compte de résultat

Autres informations significatives 17

Immobilisations 19

Amortissements 20

Provisions et dépréciations 21

Provisions pour risques et charges 22

Créances et dettes 23

Eléments sur les postes des entreprises liées 24

Charges à payer 25

Produits à recevoir 26

Charges et produits constatés d'avance 27

Composition du capital social 28

Variation des capitaux propres 29

Ventilation du chiffre d'affaires 30

Transferts de charges 31

Charges et produits exceptionnels 32

Répartition de l'impôt sur les bénéfices 33

Engagements financiers, autres informations

Engagements hors bilan 35

Engagements financiers donnés et reçus 36

Situation fiscale latente et différée 37

Effectifs moyens 38

Filiales et participations 39

COMPTES ANNUELS

Bilan

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	265 302	54 000	211 302	211 302
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	303 273 371	252 946 082	50 327 289	48 184 116
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	52 722 081		52 722 081	36 552 824
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	8 256 178	3 838 474	4 417 705	1 880 202
Autres immobilisations corporelles	82 659 960	67 263 488	15 396 472	18 299 591
Immobilisations en cours	13 951 444		13 951 444	12 505 283
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	679 447 380	72 443 383	607 003 997	612 830 693
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	9 716		9 716	9 716
Prêts				
Autres immobilisations financières	484 178		484 178	480 021
ACTIF IMMOBILISE	1 141 069 609	396 545 426	744 524 183	730 953 749
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	79 077		79 077	79 077
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	677 156 965	569 116	676 587 849	534 319 736
Autres créances	1 391 303 349	3 928 555	1 387 374 794	1 426 794 322
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	40 000 000		40 000 000	
Disponibilités	831 720 525		831 720 525	821 702 139
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	522 876		522 876	719 810
ACTIF CIRCULANT	2 940 782 791	4 497 671	2 936 285 120	2 783 615 083
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				110 450
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 081 852 400	401 043 097	3 680 809 303	3 514 679 282

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 324 952 656)	324 952 656	324 952 656
Réserve légale	12 501 473	5 785 713
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	609 915	609 915
Report à nouveau	317 232 118	189 632 679
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(39 501 960)	134 315 199
Provisions réglementées	38 087 105	36 172 104
CAPITAUX PROPRES	653 881 308	691 468 266
Provisions pour risques	471 642	607 819
Provisions pour charges	8 972 838	5 423 838
PROVISIONS	9 444 480	6 031 657
DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes financières divers (3) (dont empr. participati)	6 403 389	6 605 957
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 245 211 749	1 215 712 161
Dettes fiscales et sociales	92 159 689	76 509 351
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 521 421	4 917 174
Autres dettes (4)	1 652 243 800	1 492 385 327
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance (5)	15 943 467	21 049 389
DETTES	3 017 483 515	2 817 179 359
TOTAL GENERAL	3 680 809 303	3 514 679 282

Total bilan en centimes	3 680 809 303,16	3 514 679 281,54
Résultat net en centimes	-39 501 959,53	134 315 199,40





Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises	3 491 678 986	44 769 459	3 536 448 445	3 274 454 495
Production vendue de biens				
Production vendue de services	587 822 202	5 184 000	593 006 202	557 840 657
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	4 079 501 188	49 953 459	4 129 454 647	3 832 295 153
Production stockée				
Production immobilisée			12 487 553	11 916 906
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			35 254 811	38 293 893
Autres produits			5 742 978	5 862 776
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 182 939 988	3 888 368 728
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 734 515 942	3 378 043 323
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				62 419 969
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			220 679 707	229 230 355
Impôts, taxes et versements assimilés			11 466 647	12 573 855
Salaires et traitements			100 404 889	98 422 594
Charges sociales			48 147 869	48 953 868
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			20 313 076	17 480 951
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			6 796 774	4 190 350
Dotations aux provisions			1 042 884	437 999
Autres charges			6 208 288	5 662 649
CHARGES D'EXPLOITATION			4 149 576 075	3 857 415 914
RESULTAT D'EXPLOITATION			33 363 913	30 952 814
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré			84	1 201 670
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			5 036 671	49 200 105
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			37 561 653	39 064 067
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				2 775 000
Différences positives de change			287 879	320 312
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			42 886 203	91 359 484
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			28 967 004	7 454 450
Intérêts et charges assimilées			5 968 455	5 042 744
Différences négatives de change			839 103	220 809
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			35 774 562	12 718 003
RESULTAT FINANCIER			7 111 641	78 641 481
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			40 475 469	108 392 625

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	688 560	6 643 098
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1	59 585 050
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	10 606 515	16 032 642
PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 295 075	82 260 789
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 779 722	8 163 738
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	54 517 867	6 007 451
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	12 521 516	19 525 994
CHARGES EXCEPTIONNELLES	72 819 105	33 697 183
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-61 524 030	48 563 606
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	514 946	1 018 317
Impôts sur les bénéfices	17 938 453	21 622 715
TOTAL DES PRODUITS	4 237 121 267	4 061 989 001
TOTAL DES CHARGES	4 276 623 226	3 927 673 801
BENEFICE OU PERTE	-39 501 960	134 315 199

ANNEXES

LES CHIFFRES CLES

Total du bilan		3 680 809 303
Chiffre d'affaires		4 129 454 647
Résultat d'exploitation		33 363 913
Résultat net		-39 501 960

En euros

Règles et méthodes comptables

Les règles de présentation et d'évaluation des comptes sont identiques à l'exercice précédent.

Les annexes aux comptes annuels sont établies conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général, règlement ANC n° 2014-03, mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'année 2020 a été marquée par une première période de confinement (15 mars - 10 mai), au cours de laquelle la quasi-totalité du parc de magasins du Groupe a été fermée et une seconde période de confinement (29 octobre - 28 novembre) pendant laquelle les ventes en ligne et en click & collect étaient disponibles pour l'ensemble des produits, atténuant ainsi l'impact de la fermeture des rayons jugés non essentiels en magasins. La solide croissance des ventes en ligne au cours de l'année et la puissance de l'omnicanal ont plus que permis de compenser la baisse du trafic en magasins.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Ces investissements représentent les développements informatiques pour les domaines clients, marchandises, logistiques et gestion.

Les logiciels informatiques sont amortis sur une durée de 1 à 8 ans. Etant fiscalement déductible sur 12 mois, l'écart constaté entre l'amortissement linéaire et cet amortissement accéléré génère des amortissements dérogatoires constatés en comptabilité.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les investissements réalisés par Fnac Darty Participations & Services SA concernent essentiellement l'acquisition d'équipements informatiques pour les magasins.

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue pour chacun des investissements réalisés. Cet amortissement économique correspond aux annuités linéaires, à l'exception du matériel informatique qui bénéficie de l'amortissement dégressif.

Les durées d'amortissements généralement pratiquées sont les suivantes :

- | | |
|--|--------|
| • Constructions | 20 ans |
| • Installations techniques, mat .outillage | 5 ans |
| • Install. générales agencts, aménagts | 10 ans |
| • Agencements et installations magasins | 8 ans |
| • Matériel de transport | 5 ans |
| • Mobilier et matériel de bureau | 10 ans |

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'achat (ou le coût d'apport).

Les principales variations de ce poste s'expliquent comme suit :

- Augmentation de capital de Fnac Logistique pour un montant de 1.0 M€
- Augmentation de capital de Fnac Belgium pour un montant de 13.0 M€
- Augmentation des titres de WEFIX pour un montant de 6.0 M€
- Augmentation des titres et des frais d'acquisition de Nature & Découverte pour un montant de 3.2 M€
- Augmentation des titres de BCC pour un montant de 54.0 M€ puis cession de 100 % des titres de BCC pour un montant de 54.0 M€

PROVISIONS SUR TITRES

A la clôture de l'exercice, la valeur nette des titres est comparée à leur valeur d'utilité diminuée de la dette financière nette de l'entreprise. Cette valeur d'utilité est déterminée en fonction d'une analyse multicritères tenant compte notamment des projections de flux de trésorerie futurs, de l'actif ré-estimé, de la quote-part de capitaux propres consolidés ou réévalués et d'autres méthodes, en tant que besoin. Lorsque cette valeur est inférieure à la valeur nette, une dépréciation est constituée.

En 2020, les titres de :

- FNAC Belgique ont été provisionnés à hauteur de : 11 521 K€
- FNAC Espagne ont été provisionnés à hauteur de : 4 929 K€
- WEFIX ont été provisionnés à hauteur de 8 852 K€
- France Billet ont été provisionnés à hauteur de 619 K€
- FNAC Suisse ont été provisionnés à hauteur de 3 157 K€

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées correspondent aux amortissements dérogatoires sur le matériel informatique.

STOCKS

Néant

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances irrécouvrables sont comptabilisées en charges d'exploitation au poste « pertes sur créances irrécouvrables »

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITES

Au 31 décembre 2020, le poste disponibilités est d'un montant de 831 721 K€.

En 2020, il n'y a un compte à terme pour un montant de 40 000 K€.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains. L'estimation du risque est évaluée dossier par dossier.

ENGAGEMENTS DE RETRAITES ET MEDAILLES DU TRAVAIL

La provision pour indemnités de départ en retraite (engagements hors bilan) est déterminée selon la méthode prospective en fonction du salaire de fin de carrière.

L'engagement relatif aux indemnités de départ à la retraite est calculé annuellement par un actuair indépendant en utilisant la méthode des unités de crédit projetées. Cette méthode prend en compte, sur la base d'hypothèses actuarielles, la probabilité de durée de service future du salarié, le niveau de rémunération futur, l'espérance de vie ainsi que la rotation du personnel.

Pour l'exercice 2020, les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 62 à 64 ans
- Evolution des salaires : 1.50 %
- Taux d'actualisation : 0.55%
- Taux d'inflation : 1.75%

Sur ces bases, le montant des engagements d'indemnités de départ à la retraite s'élève à 44 767 K€ au 31 décembre 2020.

COMPTE PERSONNEL DE FORMATION - DROITS INDIVIDUELS A FORMATION

Le compte personnel de formation (CPF) existe depuis le 1er janvier 2015 et se substitue au droit individuel à la formation (DIF). Les droits acquis au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 seront toutefois conservés par les salariés et pourront être mobilisés jusqu'au 1er janvier 2021.

INTEGRATION FISCALE

Fnac Darty SA, qui détient une participation de 100 % dans le capital de la société Fnac Darty Participations & Services SA, a opté le 15 mars 2013 pour le régime d'intégration fiscale des groupes mis en place par l'article 223A et suivants du Code Général des Impôts.

La société Fnac Darty Participations & Services SA a donné son accord, par courrier du 8 mars 2013, pour entrer dans l'intégration fiscale formée par Fnac Darty SA à compter du 1^{er} janvier 2013.

Modalités de répartition de l'impôt :

- au terme de la convention prenant effet au 1^{er} janvier 2013, Fnac Darty SA est désormais redevable de l'impôt sur les sociétés, de la contribution sociale et de la contribution exceptionnelle dus par le groupe intégré ainsi que des obligations fiscales afférentes qui pèsent sur le Groupe,
- la société Fnac Darty Participations & Services supporte une charge d'impôt sur les sociétés, de contribution sociale et de contribution exceptionnelle calculée sur ses résultats propres comme en l'absence d'option pour l'intégration fiscale.

Les économies d'impôt ou charges d'impôt réalisées par le Groupe en raison de l'intégration sont appréhendées par Fnac Darty SA de la façon suivante :

- celles imputables aux déficits de Fnac Darty SA ou de la société Fnac Darty Participations & Services SA sont conservées par Fnac Darty SA.
- FNAC DARTY SA se substitue à Fnac Darty Participations & Services pour les crédits d'impôts que Fnac Darty Participations & Service aurait été en droit d'imputer sur le montant de l'IS ou dont elle aurait pu obtenir le remboursement si elle n'avait pas été membre et le cas échéant de la contribution sociale et de la contribution exceptionnelle. Il sera remboursé à Fnac Darty Participations & Service l'éventuelle fraction excédant le montant de cette contribution.
- Fnac Darty SA supportera à l'égard du Trésor les conséquences des redressements portant sur l'IS, la contribution sociale et la contribution exceptionnelle de Fnac Darty Participations & Services SA au titre d'un exercice intégré, et les conséquences financières feront l'objet d'une refacturation à Fnac Darty Participations & Services SA.

Au 31 décembre 2020, la situation fiscale de la société se présente comme suit :

Montant de l'impôt comptabilisé :	17 938 453 euros
Montant de la provision d'IS comptabilisée sur contrôle fiscal (produit) :	- 1 033 055 euros
Montant de l'impôt pour le paiement duquel la société est solidaire :	18 971 508 euros

RISQUES DE MARCHE (TAUX, CHANGE, ACTIONS)

Fnac Darty Participations & Services SA n'a pas eu recours aux nouveaux instruments financiers au cours de l'exercice.

- Cours des actions

Fnac Darty Participations & Services SA possède des SICAV monétaires non risquées (voir ci-dessus : valeurs mobilières de placement)

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur coût d'acquisition (hors droit d'entrée)

Elles sont estimées à la clôture à leur valeur liquidative. Au 31 décembre 2020, les SICAV monétaires étaient soldées, par conséquent il n'y avait pas de plus ou moins-value latente.

- Ligne de crédit

Une ligne de crédit a été signée par Fnac Darty Participations & Services SA et Fnac Darty SA. En 2020, Fnac Darty Participations & Services SA a effectué des tirages sur la ligne de crédit (RCF).

CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires comprend les ventes de marchandises hors taxes de la centrale d'achats aux magasins.

Les prestations de service comprennent :

- La facturation de prestations du siège aux filiales, des redevances de marques et le produit des cotisations des Adhérents de la Fnac
- Les coopérations commerciales
- Les ventes de coffrets cadeaux

ACHATS DE MARCHANDISES

Le poste achats est composé des achats de marchandises, des frais accessoires de transport et de douane. Les ristournes obtenues sont déduites de ce poste.

AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

Ce poste comprend principalement :

- Les frais de fonctionnements du siège
- Les frais de locations et maintenance et honoraires informatiques
- Les frais de communication et de publicité

RESULTAT FINANCIER

Les produits financiers sont principalement constitués des dividendes versés par les filiales, des escomptes obtenus auprès des fournisseurs, de la reprise de la provision sur les titres et des produits d'intérêts sur la rémunération des comptes courants des filiales pour les opérations de trésorerie de Fnac Darty Participations & Services SA avec ses filiales.

Les charges sont représentées essentiellement par des provisions sur les titres, des risques de change, des intérêts d'emprunts ainsi que la commission de non utilisation et d'utilisation des lignes de crédit.

Informations sur le bilan et le compte de résultat

CAPITAL

Le capital, composé de 46 421 808 actions de 7 euros, est détenu par la société holding Fnac Darty SA à hauteur de 46 421 807 actions soit 99.99 % du capital.

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Il n'y a pas eu de versement de rémunération, cette année, pour les mandataires sociaux par Fnac Darty Participations & Services SA.

Le président est rémunéré par la société Fnac Darty SA.

Il n'y a pas eu de distribution de jetons de présence cette année.

Aucun engagement en matière de pension de retraite n'existe au profit des organes d'administration et de direction de la société.

Aucune avance, ni aucun crédit n'est alloué aux membres du Conseil d'Administration.

COMPTES CONSOLIDES

Les comptes de la société Fnac Darty Participations & Services SA sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de Fnac Darty SA.

Les états financiers consolidés de FNAC DARTY SA sont consultables sur le site Fnacdarty.com

OPERATIONS FAITES EN COMMUN

Néant.

TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIEES

- Contrat de prestations de services stratégiques rendus par Fnac Darty DA à Fnac Darty Participations & Services SA et ses filiales. Entrée en vigueur le 1^{er} juillet 2013. La rémunération est basée sur les dépenses internes et externes engagées par Fnac Darty SA pour la réalisation de la prestation dont bénéficie Fnac Darty Participations & Services SA et ses filiales, Fnac Darty Participations & Services SA se chargeant de répartir la charge de cette prestation entre elle et ses filiales.
- Contrat de frais de siège entre Fnac Darty Participations & Services SA et Fnac Darty SA par lequel Fnac Darty Participations & Services SA met ses moyens à disposition de Fnac Darty SA dans les domaines financiers, comptable, juridique, fiscal, etc... Entrée en vigueur le 1^{er} juillet 2013. La rémunération est basée sur les dépenses internes et externes engagées par Fnac Darty Participations & Services SA ;
- Convention de mise à disposition par Fnac Darty Participations & Services SA à Fnac Darty SA de locaux à compter du 2 avril 2013. Mise à disposition à titre gratuit pour une durée d'un an renouvelable.
- Contrat de commissionnaire à l'achat entre la société FDPS et les sociétés Relais Fnac SAS, Codirep, Fnac Paris et Fnac Périphérie signé en Février 2005

- Contrat d'infogérance entre FDPS et Fnac Belgique, Fnac Suisse le 11 Janvier 2006
- Convention de prestation de services entre FDPS et Etablissement Darty et Fils, convention signée le 25 octobre 2017
- Convention achat/vente tripartites entre FAGR, FDPS et Etablissement Darty et Fils avec une définition des modalités d'approvisionnement
- Contrat de licence de marque entre FDPS et les filiales Darty

EVENEMENTS POST CLOTURE

A la date du présent document, la crise sanitaire est toujours présente et des restrictions subsistent en France avec certains magasins fermés. Cependant, le Groupe constate une tendance de chiffre d'affaires au cumul à fin février 2021 équivalente à celle du 4ème trimestre 2020, portée par le report des ventes dans les magasins ouverts et sur les plateformes e-commerce du Groupe.

De plus, la société est une filiale du Groupe Fnac Darty et elle dispose du soutien financier de ses actionnaires.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	323 459 943		32 800 810
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	5 145 673		220 470
Installations générales, agenc., aménag.	21 809 801		812 371
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	58 501 585		291 710
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	12 505 283		5 580 687
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	97 962 342		6 905 240
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	656 196 622		23 250 857
Autres titres immobilisés	9 716		54 000 000
Prêts et autres immobilisations financières	480 021		11 157
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	656 686 359		77 262 014
TOTAL GENERAL	1 078 108 645		116 968 064

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			356 260 754	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.	(2 890 035)		8 256 178	
Installations générales, agencements divers			22 622 172	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	(1 244 492)		60 037 787	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	4 134 527		13 951 444	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			104 867 582	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		100	679 447 380	
Autres titres immobilisés		54 000 000	9 716	
Prêts et autres immobilisations financières		7 000	484 178	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		54 007 100	679 941 274	
TOTAL GENERAL		54 007 100	1 141 069 609	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	238 511 701	14 488 380		253 000 082
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 265 471	573 002		3 838 474
Installations générales, agenc. et aménag. divers	10 931 925	1 791 164		12 723 089
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	51 079 870	3 460 529		54 540 399
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	65 277 266	5 824 696		71 101 962
TOTAL GENERAL	303 788 967	20 313 076		324 102 043

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.			12 521 516			10 606 515	1 915 001
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL			12 521 516			10 606 515	1 915 001

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	36 172 104	12 521 516	10 606 515	38 087 105
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	36 172 104	12 521 516	10 606 515	38 087 105
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	110 450	-110 450		
Provisions pour pensions, obligations similaires	497 369	3 712	29 439	471 642
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	5 423 838	3 580 000	31 000	8 972 838
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	6 031 657	3 473 262	60 439	9 444 480
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	43 365 929	29 077 453		72 443 383
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	279 133	569 116	279 133	569 116
Autres dépréciations	3 947 138	3 686 830	3 705 413	3 928 555
DEPRECIATIONS	47 592 200	33 333 399	3 984 546	76 941 053
TOTAL GENERAL	89 795 961	49 328 178	14 651 499	124 472 639
Dotations et reprises d'exploitation		7 839 658	4 044 985	
Dotations et reprises financières		28 967 004		
Dotations et reprises exceptionnelles		12 521 516	10 606 515	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Médaille du travail	497 369	3 712	29 439		471 642
Perte de change	110 450		110 450		
Litiges juridiques	410 000	480 000		31 000	859 000
Risques économiques	5 013 838	500 000			5 513 838
Provision assurances		2 600 000			2 600 000
TOTAL	6 031 657	3 583 712	139 889	31 000	9 444 480

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	484 178		484 178
Clients douteux ou litigieux	24	24	
Autres créances clients	677 156 941	677 156 941	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	125 156	125 156	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	14 588 806	14 588 806	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	107 462	107 462	
Groupe et associés	1 070 364 776	1 070 364 776	
Débiteurs divers	306 117 149	306 117 149	
Charges constatées d'avance	522 876	522 876	
TOTAL GENERAL	2 069 467 368	2 068 983 190	484 178

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	6 403 389	6 403 389		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 245 211 749	1 245 211 749		
Personnel et comptes rattachés	23 583 471	23 583 471		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 352 753	16 352 753		
Etat : impôt sur les bénéfices	1 223 787	1 223 787		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	47 813 504	47 813 504		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	3 186 173	3 186 173		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 521 421	5 521 421		
Groupe et associés	1 607 155 169	1 607 155 169		
Autres dettes	45 088 632	45 088 632		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 943 467	9 979 121	4 511 900	1 452 446
TOTAL GENERAL	3 017 483 515	3 011 519 169	4 511 900	1 452 446
Emprunts souscrits en cours d'exercice	188 432			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	391 000			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	679 447 380	9 716
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	655 207 479	
Autres créances	1 070 364 776	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	199 580 376	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 607 155 169	
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
Charges financières		

CHARGES A PAYER		31/12/2020
Intérêts courus sur emprunts		
Intérêts courus à payer		
INTERETS FINANCIERS		
Factures à recevoir Centrale		76 605 773
Factures à recevoir frais généraux		24 510 430
Factures à recevoir par les directions opérationnelles		30 025 502
Factures à recevoir Groupe FNAC DARTY		
Factures à recevoir		
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		131 141 704
Factures à recevoir		4 036 506
Compte d'entrée d'immobilisation		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS		4 036 506
Provision congés payés		9 661 182
Autres frais de personnels à payer		11 448 202
Notes de frais à régler		
Participation des salariés		413 828
Indemnité de licenciement		994 827
Provision litiges sociaux		
Charges sociales sur congés payés		4 628 853
Charges sociales sur autres frais de personnel à payer		5 411 374
Taxes assises sur salaires		1 218 116
Contributions sociales de solidarité		559 774
Autres impôts et taxes		1 408 283
DETTES FISCALES ET SOCIALES		35 744 439
Avoirs à reverser par la centrale		
Avoirs à établir		2 186 353
Avoirs à établir sociétés du Groupe		
Clients avoirs a établir		
AUTRES DETTES		2 186 353
TOTAL DES CHARGES A PAYER		173 109 003

PRODUITS A RECEVOIR	31/12/2020
Factures à établir aux départements	11 199 813
Factures à établir investissement / développement	
Factures à établir sociétés du Groupe	24 761 941
TVA sur factures à établir	
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	35 961 754
Avoirs à recevoir	5 207 160
Ristournes à recevoir	
Fournisseurs débiteurs	
Provisions participations commerciales	50 566 489
Produits à recevoir (commissions)	
Produits à recevoir (produits non transformés)	9 001 419
Excédent versé sur impôts & taxes	107 462
AUTRES CREANCES	64 882 531
Produits financiers à recevoir	
BANQUES, ETABLISSEMENTS DE CREDITS	
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	100 844 285

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	31/12/2020
Chèques CESU	240
Loyers et charges de copropriété	12 000
Assurances	447 626
Divers	63 010
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	522 876

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	31/12/2020
Droits d'entrée	93 300
Avantages bailleurs	2 926 309
Adhésion	10 478 983
Commissions	2 444 875
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	15 943 467

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	46 421 808			7
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		691 468 266
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		691 468 266
Variations en cours d'exercice		En moins
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		1 915 001
Autres variations		
Résultat de l'exercice	39 501 960	
	SOLDE	37 586 958
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		653 881 308

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
Ventes de marchandises	3 491 678 986	44 769 459	3 536 448 445	3 274 454 495	8,00 %
Ventes de services	587 822 202	5 184 000	593 006 202	557 840 657	6,30 %
TOTAL	4 079 501 188	49 953 459	4 129 454 647	3 832 295 153	7,75 %

TRANSFERTS DE CHARGES	31/12/2020	Dont refacturé et soumis à la base de CVAE
FONGECIF & AGEFOS	39 193	
Social	25 527 452	19 933 386
Formations	626 728	
Transport		
Honoraires	876 258	106 816
Assurances (1)	3 966	
Loyers	2 668 518	
Charges locatives	104 514	104 514
Taxes		
Fournitures	1 312 128	
Subvention	31 380	
Autres frais de fonctionnement	19 690	
TOTAL	31 209 826	20 144 716

(1) Dont transfert de charges exceptionnelles :

NATURE DES PRODUITS ET CHARGES	PRODUITS	CHARGES	RESULTAT EXCEPTIONNEL
Cession des immobilisations		517 767	-517 767
Cession des titres de participation	1	54 000 100	-54 000 099
Provisions s/immobilisations			
Amortissement dérogatoire	10 606 515	12 521 516	-1 915 001
Assurances			
Restructuration BCC		2 084 711	-2 084 711
Restructuration Italie	601 404	749 784	-148 381
Autres restructurations			
PDV provisions			
PDV consommé		11 150	-11 150
Litiges sociaux	106 943	1 298 970	-1 192 027
Frais COVID		1 635 106	-1 635 106
Divers	-19 788		-19 788
TOTAUX	11 295 075	72 819 105	-61 524 030

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	40 475 469	23 303 333	17 172 136
Résultat exceptionnel à court terme	-7 523 931	-4 331 825	-3 192 105
Résultat exceptionnel à long terme	-54 000 099		-54 000 099
Participation des salariés	-514 946		-514 946
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs	1 033 055		1 033 055
RESULTAT COMPTABLE	-20 530 452	18 971 508	-39 501 960

Engagements financiers, autres informations

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Immobilier & mobiliers	74 102 299					74 102 299
Caution SG	343 737					343 737
Caution CALYON	800 000					800 000
Caution LCL	300 000					300 000
Caution BNP	2 083 375					2 083 375
Obligations d'achats irrévocables	14 220 000					14 220 000
Cautionnement solidaire Apple	75 000 000					75 000 000
Option d'achat d'actions	1 000 000					1 000 000
Garanties aux fournisseurs	31 522 000					31 522 000
Fonds de pension UK	92 322 000					92 322 000
TOTAL	291 693 411					291 693 411

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Franchisés	21 702 000					21 702 000
NES	10 250 000					10 250 000
Coffrets	14 457 000					14 457 000
Ligne de crédit mobilisable	400 000					400 000
TOTAL	46 809 000					46 809 000

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
GAPD - France Billet	20 000 000		20 000 000			
TOTAL	20 000 000		20 000 000			

TABLEAU DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT (en K€)	Début d'exercice		VARIATIONS		Fin d'exercice	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
A] DÉCALAGES CERTAINS OU EVENTUELS						
Provisions réglementées						
1 - A réintégrer ultérieurement						
- Provision pour hausse des prix						
- Provision pour investissement à l'étranger						
2 - Libérées sous condition d'emploi						
- Provision pour investissement						
3 - Amortissements dérogatoires		36 172	10 607	12 522		38 087
Charges non déductibles temporairement						
- Contribution sociale de solidarité	482		560	482	560	
- Taxe d'aide au commerce et à l'artisanat (TACA)						
- Participations des salariés	858		414	858	414	
- Autres charges	10 106		1 364	845	10 625	
- Autres charges filiales	43 476		29 077	110	72 443	
Produits non taxables temporairement						
- Plus-values nettes à court terme						
- Plus-value de fusion						
- Plus-values à long terme différées						
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées						
- Écart de conversion passif						
- Écart de conversion actif		110	110			
BJ ELEMENTS A IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins-value à long terme						
- Autres						
CJ ELEMENTS A IMPUTER						
- Plus-values sur éléments non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des plus-values de construction						
- Autres						
TOTAUX	54 922	36 282	42 132	14 818	84 042	38 087

Effectifs moyens ETC	Au cours de l'exercice précédent	Au cours de cet exercice
Salariés sous statut FDPS	1 698	1 748
TOTAL	1 698	1 748

Filiales et participations de Fnac Darty Participations & Services SA

2020

en milliers d'Euros	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital	valeur des titres brut	valeur des titres net	Prêts et avances consentis non remboursés	Cautions et Avals	Chiffres affaires HT	Résultat	Dividendes recus en 2020
Titres > 50%										
ALIZE-SFL SAS 3 rue Charles Lindbergh 91323 WISSOUS	38 963	53 953	100,00	46 680	46 680			19 469	-494	0
FRANCE BILLET 40 rue Jean Jaures - Les Mercuriales 93170 BAGNOLET	353	-4 537	52,00	1 612	994			80 266	-11 641	0
FNAC LOGISTIQUE SAS 9 rue des Bâteaux-Lavoisirs 94200 IVRY	50	1 849	100,00	10 200	10 200			156 251	1 766	0
MSS SARL 28 TER Av de Versailles 93220 GAGNY	1 665	3 556	100,00	6 315	6 315			14 523	198	0
FNAC APPRO GROUPE 9 rue des Bâteaux-Lavoisirs 94200 IVRY	5 754	6 591	100,00	5 754	5 754			194 100	-818	0
RELAIS FNAC SAS 9 rue des Bâteaux-Lavoisirs 94200 IVRY	70 778	-6 373	100,00	143 656	143 656			804 158	-32 498	0
FNAC PARIS SA 9 rue des Bâteaux-Lavoisirs 94200 IVRY	59	-57 682	100,00	139 771	139 771			350 939	-40 620	0
CODIREP SNC 9 rue des Bâteaux-Lavoisirs 94200 IVRY	23 085	-31 271	100,00	39 410	39 410			279 427	-18 621	0
FNAC PERIPHERIE 9 rue des Bâteaux-Lavoisirs 94200 IVRY	8 560	2 916	100,00	54 010	54 010			243 101	-6 493	0
FNAC ACCES 9 rue des Bâteaux-Lavoisirs 94200 IVRY	8	-37	100,00	549	549			6 450	17	0
FNAC TOURISME SARL 9 rue des Bâteaux-Lavoisirs 94200 IVRY	1 310	-2 298	100,00	5 255	0			0	22	0
CECD 14 route d'Aulnay 93140 BONDY	10	46	100,00	65	65			0	-6 803	0
FNAC DARTY 1 9 rue des Bâteaux-Lavoisirs 94200 IVRY	0	0	100,00	0	0			0	0	0
FNAC DARTY 2 9 rue des Bâteaux-Lavoisirs 94200 IVRY	0	0	100,00	0	0			0	0	0
WEFIX 21 boulevard Ney 75018 PARIS	744	-11 588	69,16	15 490	6 638			26 635	-5 227	0
FNAC MONACO SA Centre commercial Le Métropole 17 av des Spélugues 98000 MONTE CARLO	2 850	1 143	100,00	2 897	2 897			18 681	-400	0
FNAC ESPAGNE Pasea de la Finca, 1 bloque 11-2 28223 POZUELO ALAR MADRID	1 202	7 564	100,00	10 518	5 197			349 531	-2 698	1 473
FNAC BELGIUM SA Avenue jacques Georginlaan 3 1030 BRUXELLES	3 072	645	100,00	61 463	13 463			122 707	-9 881	0
FNAC SUISSE 10 route des Moulières 1214 VERNIER	93	9 097	100,00	6 084	2 927			134 600	1 794	2 806
FNAC Portugal-ACDLDMPT Lda Edifício Amoreiras plaza 1000 LISBOA	2 250	17 587	100,00	255	255			322 635	5 791	0

NATURE & DECOUVERTE									
11 rue des Etangs Gobert 78000 VERSAILLES	57 651	82 538	100,00	127 410	127 410		186 602	121	0

Titres < 50%

IZNEO									
15-27 rue Moussorgski 75018 PARIS	660	nc	50,00	2 000	760		nc	nc	0
SIL0									
35 quai du Lazaret 13002 MARSEILLE	39	nc	33,33	13	13		nc	nc	0
ZENITH									
211 avenue Jean Jaures 75019 PARIS	400	722	10,00	40	40		4 030	193	25
DEEZER									
12 rue d'Athènes 75009 PARIS	197	nc	3,62	7	7		nc	nc	0
LA CIGALE (SRDCC)									
120 bd Rochechouart 75018 PARIS	320	nc	5,00	3	3		nc	nc	0

TOTAL DES PARTICIPATIONS DETENUES A PLUS DE 50%				677 394	606 191	0	0	3 310 073	-126 485	4 278
--	--	--	--	---------	---------	---	---	-----------	----------	-------

PARTICIPATIONS DETENUES A MOINS DE 50%				2 063	823	0	0	4 030	193	25
---	--	--	--	-------	-----	---	---	-------	-----	----

TOTAL DES FILIALES ET PARTICIPATIONS DE FNAC SA				679 457	607 014	0	0	3 314 104	-126 292	4 303
--	--	--	--	---------	---------	---	---	-----------	----------	-------

nc = non communiqué

ns = non significatif

Certificate Of Completion

Envelope Id: 51D835BB3A2C460D873C8D742B6ED527	Status: Completed
Subject: Veuillez signer avec DocuSign : FDPS-RCA 31.12.2020.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 47	Signatures: 1
Certificate Pages: 2	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Disabled	Yael Chartier
Time Zone: (UTC+01:00) Brussels, Copenhagen, Madrid, Paris	6 place de la Pyramide
	Paris-la-Défense Cedex, Ile-de-France 92908
	IP Address: 163.116.163.120

Record Tracking

Status: Original	Holder: Yael Chartier	Location: DocuSign
5/11/2021 4:02:22 PM		

Signer Events

Guillaume Crunelle

Partner
Deloitte France Audit

Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate

Signature Provider Details:

Signature Type: DocuSign Protect & Sign (Client ID: DDE5E85D-4085-40B6-8785-DA3CCD16D81E) Signature Provider Location: <https://ps-ws.dsf.docuign.net/ds-server/s/nowauth/psm/tsp/sign>

Signature Issuer: DocuSign Cloud Signing CA - S11

Authentication: SMS (+33 6 73 67 91 96)

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

Signature

Signature Adoption: Uploaded Signature Image
Using IP Address: 163.116.163.120

Timestamp

Sent: 5/11/2021 4:03:12 PM
Viewed: 5/12/2021 5:14:42 PM
Signed: 5/12/2021 5:15:07 PM

In Person Signer Events

Signature

Timestamp

Editor Delivery Events

Status

Timestamp

Agent Delivery Events

Status

Timestamp

Intermediary Delivery Events

Status

Timestamp

Certified Delivery Events

Status

Timestamp

Carbon Copy Events

Status

Timestamp

Stephanie Boizard

COPIED

Sent: 5/11/2021 4:03:12 PM
Viewed: 5/12/2021 5:42:32 PM

Security Level: Email, Account Authentication (None)

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

Witness Events

Signature

Timestamp

Notary Events

Signature

Timestamp

Envelope Summary Events

Status

Timestamps

Envelope Sent	Hashed/Encrypted	5/11/2021 4:03:12 PM
Certified Delivered	Security Checked	5/12/2021 5:14:42 PM

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Signing Complete	Security Checked	5/12/2021 5:15:07 PM
Completed	Security Checked	5/12/2021 5:15:07 PM

Payment Events	Status	Timestamps
-----------------------	---------------	-------------------