

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 21939 Numéro SIREN : 789 169 323 Nom ou dénomination : LES MOUSQUETAIRES

Ce dépôt a été enregistré le 22/06/2022 sous le numéro de dépôt 66271

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS LES MOUSQUETAIRES - SLM

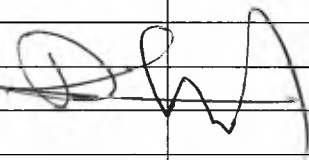
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 0024 RUE AUGUSTE CHABRIERES 75015 Paris

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 7 8 9 1 6 9 3 2 3 0 0 0 1 9

Néant ☐Exercice N clos le,
31/12/2021

		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB		AC			
		CX		CQ			
		AF		AG			
		AH		AI	Certificats sinistres et vicissitudes		
		AJ		AK			
		AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AN		AO			
		AP		AQ			
		AR		AS			
		AT		AU			
		AV		AW			
		AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	CS		CT			
		CU	461 328 750	CV			461 328 750
		BB	66 817 564	BC			66 817 564
		BD		BE			
		BF		BG			
		BH		BI			
	TOTAL (II)		BJ	528 146 314	BK		528 146 314
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL		BM		
BN				BO			
BP				BQ			
BR				BS			
BT				BU			
CRÉANCES		BV		BW			
		BX		BY			
		BZ	25 031	CA		25 031	
DIVERS		CB	0	CC		0	
		CD		CE			
Comptes de régularisation	CF	12 900 623	CG		12 900 623		
	CH		CI				
	CJ	12 925 654	CK		12 925 654		
	CW						
	CM						
	CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	541 071 968	1A		541 071 968	

Renvois : (1) Dont droit au bail :

(2) Part à moins d'un an des
immobilisations financières nettes :

CP

(3) Part à plus d'un an

CR

Clause de réserve
de propriété :*

Immobilisations :

Stocks :

Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS LES MOUSQUETAIRES - SLM		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 440 517 375...)		DA	440 517 375	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	9 414 073	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG		
	Report à nouveau		DH	17 633 729	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	32 279 548	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	499 844 725	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
	TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	664 040	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	40 526 290	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	30 233	
	Dettes fiscales et sociales		DY	0	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	6 680	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB		
TOTAL (IV)		EC	41 227 243		
Ecart de conversion passif* (V)		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	541 071 968		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	41 227 243
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SAS LES MOUSQUETAIRES - SLM						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG		FH		FI		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		FK		FL		
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP		
	Autres produits (1) (11)					FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	200 636	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX		
	Salaires et traitements*					FY		
	Charges sociales (10)					FZ		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	200 636
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	-200 636	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	33 292 141	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	33 292 141	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	410 229	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	410 229	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	32 881 912	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	32 681 276	

Désignation de l'entreprise SAS LES MOUSQUETAIRES - SLM			Néant ☐ *		
			Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	1	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	1	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	1	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	401 729	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	33 292 142	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	1 012 594	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	32 279 548	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
		- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatifs A6	obligatoires A9	
			Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	
	(7)	joindre en annexe) : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Exercice N	
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

SAS LES MOUSQUETAIRES - SLM
N° Siren 789169323
24 RUE AUGUSTE CHABRIERES 75015 Paris

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2021

Note 1 : Faits marquants et événements postérieurs à la clôture

Evènements significatifs de l'exercice

Depuis le printemps 2020, la pandémie mondiale de COVID-19 continue de perturber les habitudes des consommateurs et le fonctionnement de l'économie.

Les tendances observées en 2020 se sont poursuivies en 2021, avec une activité forte des points de vente de toutes nos enseignes et en conséquence une croissance de chiffre d'affaires pour le groupe dans sa globalité.

Au cours de l'exercice la société Les Mousquetaires a procédé à cinq augmentations de capital et une diminution de capital auprès des Adhérents associés :

- Augmentation du 07 janvier 2021 de 2 515 500 €
- Augmentation du 27 avril 2021 de 1 918 125 €
- Augmentation du 10 mai 2021 de 450 000 €
- Augmentation du 12 août 2021 de 1 726 875 €
- Augmentation du 16 novembre 2021 de 3 177 000 €
- Diminution du 16 novembre 2021 de 9 415 125 €

Evènements postérieurs à la clôture

Le 24 février 2022, l'invasion de l'Ukraine par la Russie a été déclenchée, entraînant en réaction une vague de mesures et de sanctions imposées par la France, par l'Europe et par de nombreux pays dans le monde.

L'activité de la société n'est pas de nature à être impactée directement par cette crise.

Note 2 : Principes et méthodes comptables

1. Principes généraux

SAS LES MOUSQUETAIRES - SLM a été constituée sous la forme d'une Société par actions simplifiée.

Les états financiers ont été établis en conformité avec les principes généraux d'établissement et de présentation des comptes définis par le code de commerce et le règlement de l'ANC n°2014-03 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels et aux hypothèses de base suivantes :

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

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

L'exercice a une durée de 12 mois.

Sauf indication contraire, les informations chiffrées contenues dans cette annexe sont présentées en milliers d'euros.

Changement de règles et méthodes comptables

Au cours de l'exercice, aucun changement de méthode n'est intervenu, par conséquent les exercices sont comparables sans retraitement.

2. Immobilisations financières

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués au prix d'acquisition ou à la valeur d'entrée lorsqu'il s'agit d'une souscription au capital d'une (nouvelle) filiale.

Les frais d'acquisition des titres sont comptabilisés en immobilisations et sont rapportés en résultat de façon linéaire sur une durée 5 ans par la constitution de provisions réglementées.

Cas particulier des malis techniques affectés en titres

A compter du 1er janvier 2016 et conformément aux règles comptables applicables au mali technique de fusion fixées par le règlement n° 2015-06 du 23 novembre 2015, modifiant le règlement n° 2014-03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan comptable général, les malis de fusion sont affectés aux actifs sous-jacents. Certains ont été ainsi reclassés en titres de participation.

Créances rattachées aux participations et prêts

La rubrique « créances rattachées à des participations » comprend l'ensemble des créances

financières détenues sur les sociétés avec lesquelles il existe un lien de participation. Il s'agit principalement de montants inscrits en comptes courants susceptibles d'évoluer en fonction de la trésorerie des sociétés concernées dans le cadre d'une convention de trésorerie au sein du groupe.

La rubrique « prêts » est constituée des créances sur des sociétés ayant donné lieu à la mise en place d'un plan d'étalement de règlement des dûs ou d'avances versées dans le cadre d'acquisitions de points de vente à venir. Les créances enregistrées en prêt ont fait l'objet d'un accord prévoyant explicitement les échéances de remboursement, à la différence de celles enregistrée dans la rubrique précédente.

Dépréciation des actifs financiers

Les dépréciations des titres de participation sont déterminées par comparaison du coût d'acquisition figurant à l'actif du bilan et de la quote-part de capitaux propres réévalués détenus. Une dépréciation est dotée lorsque la valeur comptable des titres est supérieure à la quote-part de capitaux propres réévalués détenus.

Les dépréciations des créances rattachées à des participations sont constatées à hauteur de la quote-part de capitaux propres réévalués détenus, s'ils sont négatifs.

En cas d'insuffisance des créances rattachées à des participations par rapport à la quote-part de capitaux propres réévalués détenus et négatifs, un complément dépréciation est doté selon l'ordre suivant : prêts, créances clients puis provision pour risques si besoin.

3. Clients et comptes rattachés

Les créances sont inscrites pour leur valeur nominale.

Une dépréciation est constituée pour les clients représentant des risques de non-recouvrement.

4. Fiscalité

Impôts sur les bénéfices

L'impôt comptabilisé correspond à l'impôt exigible. Aucun impôt différé n'est comptabilisé.

Le taux d'imposition de la société est composé de :

L'impôt sur les sociétés à un taux de 26.5% pour les sociétés ayant un chiffre d'affaires inférieur à 250 millions, au-delà le taux est de 27.5%, la contribution sociale au taux de 3.3% s'applique après abattement de 763 000 euros sur le montant de l'impôt.

5. Autres informations

La société LES MOUSQUETAIRES est la société mère du Groupe Les Mousquetaires. Les comptes consolidés ont été établis au 31 décembre 2021.

Note 3 : Notes sur le bilan

1. Immobilisations financières

Variation des immobilisations financières

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Acquisitions	Sorties Autres flux	Montant au 31/12/2021
Titres de participation	461 329			461 329
Créances rattachées à des participations	48 813	17 518		66 331
Intérêts sur créances rattachées	296	190		486
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Dépôts et cautionnements				
Autres immobilisations financières				
Total	510 438	17 708		528 146

Échéances des créances financières

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Créances rattachées à des participations	66 818	66 818	
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Total	66 818	66 818	

2. Actif circulant

Échéances des créances d'exploitation

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Clients et comptes rattachés			
Personnel et comptes rattachés			
Etat, autres collectivités	25	25	
Groupe et Associés			
Autres débiteurs			
Total	25	25	

3. Trésorerie

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Disponibilités	12 901	8 873
VMP		
Total	12 901	8 873

4. Capitaux propres

Le capital social est constitué de 391 571 actions ordinaires d'une valeur nominale de 1 125 euros au 31 décembre 2021.

Les capitaux propres ont évolué comme suit au cours de l'exercice :

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Affectation résultat2020	Résultat 2021	Autres variations	Montant au 31/12/2021
Capital social	440 145			372	440 517
Primes d'émission, de fusion, d'apport...					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	7 798	1 616			9 414
Autres réserves					
Report à nouveau	394	30 709		-13 469	17 634
Résultat de l'exercice	32 325	-32 325	32 280		32 280
Total	480 662	0	32 280	-13 097	499 845

5. Dettes

Dettes financières

Echéances des dettes

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Echéance à moins d'un an	Echéance comprise entre un et cinq ans	Echéance supérieure à 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédit	664	664		
Dépôt et cautionnement				
Dettes rattachées à des participations				
Autres dettes financières	40 526	40 526		
Découverts bancaires				
Total	41 190	41 190		

Pour l'élaboration du tableau ci-dessus il a été considéré que les dettes financières avec les entreprises liées qui figurent sous la rubrique "Emprunts et dettes financières divers" étaient à moins d'un an dans tous les cas où il n'existe pas d'accord relatif aux dates de remboursement.

Autres dettes

Echéances des dettes

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Echéance à moins d'un an	Echéance comprise entre un et cinq ans	Echéance supérieure à 5 ans
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30	30		
Dettes groupe	0	0		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	7	7		
Total	37	37		

Note 4 : Notes sur le compte de résultat

1. Résultat d'exploitation

Analyse des autres achats et charges externes

Les charges d'exploitation sont composées entre autres

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Autres achats		
Sous-traitance		
Crédit-bail, locations et charges de copropriété		
Entretiens et réparations		
Assurances		
Etudes, recherches et documentations		
Personnel extérieur à l'entreprise		
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	-171	-44
Publicité, publication et relations publiques	-6	-1
Transports		
Déplacements	-1	-11
Frais postaux et de télécommunications		-2
Services bancaires	-1	0
Divers	-22	-8
Total	-201	-67

2. Résultat financier

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Produits de participation (dividendes)	32 806	32 806
Résultat des SNC (bénéfices)		
Produits des créances de l'actif immobilisé	487	296
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total Produits financiers	33 292	33 102
Intérêts	-410	-259
Abandon de créances et subventions consenties		
Résultat des SNC (pertes)		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Autres charges financières		
Total Charges financières	-410	-259
Total	32 882	32 843

3. Résultat exceptionnel

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Produits de cessions de titres		
Abandons de créances		
Produits divers	0	0
Produits des cessions d'actifs		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total Produits exceptionnels	0	0
Amendes et pénalités		
Abandons de créances		
Charges diverses exceptionnelles		0
Valeur nette comptable des titres cédés		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total Charges exceptionnelles		0
Total	0	0

4. Fiscalité

Situation fiscale latente

Accroissements de la dette future d'impôt	Montants
Provisions règlementées :	
Amortissements dérogatoires	
Provision pour hausse des prix	
Autres (ECA, autres charges déduites d'avance ...)	
Total	0
Allègements de la dette future d'impôt	Montants
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation	
Provisions pour congés payés	
Participation des salariés	
Contribution Sociale de Solidarité des Sociétés	
Effort construction	
Autres (Prov. Perte de change, ECP, PV latente OPCVM ...)	
Total	0

Impôt exigible

	2020	2021
Crédit d'impôts	0	0
Impôt au taux normal de 33,1 /3%		
Impôt au taux Normal de 31%		
Impôt au taux normal de 26.5%	451	402
Impôt au taux réduit		
IMPÔT EXIGIBLE (analyse par taux)	451	402
Impôt sur le résultat courant	451	402
Impôt sur résultat exceptionnel		
IMPÔT EXIGIBLE (analyse par nature)	451	402

Note 5 : Autres informations

1. Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes figurant au compte de résultat pour l'année 2021 d'un montant total HT s'élève à 24 190 €

Cabinet	Certification des comptes	Autres missions
KPMG	12 190	
RSM	12 000	

2. Transactions effectuées avec les parties liées

Aucune information n'est donnée au titre des transactions conclues avec des parties liées dans la mesure où ces transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

3. Engagements hors bilan

Engagements reçus :

Néant.

Engagements donnés :

Néant.

Annexe : Tableau des filiales et participations

TITRES DETENUS EN PLEINE PROPRIETE

Raison sociale	% de part.	En euros		En K euros			
		Valeur brute Des titres	Valeur nette Des titres	Prêts et avances consentis non encore remboursés	Capitaux propres	Chiffres d'affaires	Résultat
Filiales (plus de 50%)							
Société Civile des Mousquetaires	94.24%	461 328 750	461 328 750	66 818	155 133	0	-15 541

94,24

Note 5 : Autres informations

1. Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes figurant au compte de résultat pour l'année 2021 d'un montant total HT s'élève à 24 190 €

Cabinet	Certification des comptes	Autres missions
KPMG	12 190	
RSM	12 000	

2. Transactions effectuées avec les parties liées

Aucune information n'est donnée au titre des transactions conclues avec des parties liées dans la mesure où ces transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

3. Engagements hors bilan

Engagements reçus :

Néant.

Engagements donnés :

Néant.

Annexe : Tableau des filiales et participations

TITRES DETENUS EN PLEINE PROPRIETE

Raison sociale	% de part.	En euros		En K euros			
		Valeur brute Des titres	Valeur nette Des titres	Prêts et avances consentis non encore remboursés	Capitaux propres	Chiffres d'affaires	Résultat
Filiales (plus de 50%)							
Société Civile des Mousquetaires	94.24%	461 328 750	461 328 750	66 818	155 133	0	-15 541

LES MOUSQUETAIRES

Société par Actions Simplifiée au capital de 442.924.875 €
Siège social : 24 rue Auguste Chabrières – 75015 PARIS
789 169 323 R.C.S PARIS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE ET EXTRAORDINAIRE DU 08 JUIN 2022

Extrait du Procès-verbal

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021 VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

STATUANT EN LA FORME ORDINAIRE ANNUELLE :

CINQUIÈME RÉSOLUTION

(Affectation du résultat)

L'assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice d'un montant de 32.279.548 € de la manière suivante :

- 5 % du bénéfice de l'exercice à la réserve légale, soit	1.613.977,40 €
qui serait ainsi portée de 7.797.832 € à 9.414.073 €,	
- la somme de	14.804.547,30 €
à la distribution d'un dividende	
- le solde, soit	15.861.023,30 €
au poste « Report à Nouveau »	

Le dividende distribué sera fixé à :

- 5,70 € par action de catégorie A
- 57 € par action de catégorie B

Nous vous précisons que :

- pour les associés personnes physiques résidant fiscalement en France, le dividende net sera de 39,90 €.
- pour les associés personnes physiques fiscalement domiciliés en Belgique, Portugal et Pologne, le dividende net sera de 49,70 €.

L'assemblée générale décide de fixer la date de mise en paiement à compter du 4 juillet 2022.

Conformément aux dispositions de l'article 24 des statuts de la Société, le capital de la Société étant intégralement libéré, l'assemblée générale décide que ce dividende sera perçu, au choix de l'associé, soit en numéraire, soit en actions, sans que la souscription de l'associé ne puisse lui permettre de détenir un nombre total d'actions supérieur au maximum fixé par le Règlement Intérieur soit 800 actions à ce jour.

Les actions nouvelles seront de la même catégorie (A ou B) et conféreront les mêmes droits que les actions ayant donné droit au dividende. Les actions nouvelles seront dès leur création, complètement assimilées aux actions anciennes et soumises à toutes les dispositions des statuts, à celles du Règlement Intérieur et aux décisions collectives des associés.

Connaissance prise du rapport spécial de Monsieur Jean-Pierre GRAMET en date du 23 mai 2022, expert, nommé par ordonnance du Président du Tribunal de commerce de Paris en date du 13 avril 2022, en application des dispositions de l'article L.232-19 du Code de commerce et du rapport spécial des commissaires aux comptes, établi en application des mêmes dispositions, l'assemblée générale fixe à 1.388,67 € le prix de souscription des actions émises en paiement du dividende, soit 1.125 € de valeur nominale et 263,67 € de prime d'émission.

Le droit au paiement du dividende en actions s'exercera à raison d'une action nouvelle pour 34,80 actions anciennes pour les associés fiscalement domiciliés en France, et d'une action nouvelle pour 27,94 actions anciennes pour les associés fiscalement domiciliés en Belgique, Portugal et Pologne.

L'option pour le paiement du dividende en actions devra être exercée du 8 juin 2022 au 24 juin 2022 et envoyée au Parc de Tréville – 1 allée des Mousquetaires – 91078 BONDOUFLE CEDEX.

Passé cette date, le dividende ne pourra plus être payé qu'en numéraire.

L'option concernera le montant total du dividende pour lequel elle est offerte. Lorsque le montant des dividendes auquel l'associé a droit ne correspond pas à un nombre entier d'actions, il pourra, dans la limite du nombre maximal d'actions à détenir, fixée à 800 actions par le Règlement Intérieur :

- soit recevoir le nombre d'actions immédiatement supérieur en joignant à son bulletin d'option le montant de la différence en numéraire,
- soit recevoir le nombre d'actions immédiatement inférieur qui sera complété par le paiement par la Société à l'associé d'une soulte en numéraire.

Des bulletins de souscription seront adressés aux associés.

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au Président pour constater le nombre des actions émises et apporter les modifications nécessaires aux articles des statuts relatifs au montant du capital et au nombre des actions qui le représentent, conclure tous accords, prendre toutes dispositions pour assurer la bonne fin de l'opération et généralement faire tout ce qui sera utile et nécessaire.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte :

- que ce dividende est éligible à l'abattement de 40 % pour un montant global de 11.469.882 € (pour les associés personnes physiques fiscalement domiciliées en France) ; et n'est pas éligible à l'abattement de 40 % pour un montant global de 3.334.665,30 € (personnes morales et personnes physiques non fiscalement domiciliées en France) ;
- qu'il a été distribué les dividendes suivants au cours des trois derniers exercices :

Exercice catégories d'actions	Dividende distribué par action (€)	Eligible à l'abattement de 40 % (€)	Non éligible à l'abattement (€)
Exercice 2020 Catégorie A Catégorie B	5,20 52	10.276.292	3.074.926,40
Exercice 2019 Catégorie A Catégorie B	7,50 75	14.535.150	1.224.480 3.229.050
Exercice 2018 Catégorie A Catégorie B	5,895 58,95	11.514.880,35	972.645,52 2.512.095,30

Contre : 0 voix Abstention : 0 voix

MISE AU VOIX CETTE RESOLUTION EST ADOPTÉE

Pour extrait certifié conforme à l'original

Le Président

M. Didier DUHAUPAND





KPMG SA
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 PARIS LA DEFENSE CEDEX
France



RSM PARIS
*Membre du réseau RSM
International*
26 rue Cambacérès
75008 Paris
France

LES MOUSQUETAIRES S.A.S.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021
LES MOUSQUETAIRES S.A.S.
24, Rue Auguste Chabrières 75015 Paris

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Limited, une société de droit
anglais, ("private company limited by
guarantee").

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE

RSM Paris
Société de commissariat aux comptes
Siège social : 26, rue Cambacérès
75008 Paris
792111783 RCS PARIS



KPMG SA
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 PARIS LA DEFENSE CEDEX
France



RSM PARIS
*Membre du réseau RSM
International*
26 rue Cambacérès
75008 Paris
France

LES MOUSQUETAIRES S.A.S.

24, Rue Auguste Chabrières 75015 Paris

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'attention de l'Assemblée Générale de la société LES MOUSQUETAIRES S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LES MOUSQUETAIRES S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités des commissaires 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 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 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.

- Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2021 s'établit à 461 328 750 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'entrée et dépréciés selon les modalités décrites dans le paragraphe « 2. Immobilisations financières » de la note « 2: Principes et méthodes comptables » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces estimations et à revoir les calculs effectués par la société et à examiner la procédure d'approbation de ces estimations par la direction.

- La note 1 « Faits marquants et événements postérieurs à la clôture » de l'annexe présente les différentes opérations survenues sur le capital social au cours de l'exercice écoulé.

Nos travaux ont consisté à contrôler la concordance de ces opérations avec les différents documents juridiques émis par la société.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires 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 20 mai 2022

KPMG SA



Jean-Charles SIMON

Associé

Paris, le 20 mai 2022

RSM Paris



Paul-Evariste VAILLANT

Associé

SAS LES MOUSQUETAIRES - SLM
Comptes annuels au 31/12/2021



Table des matières

Table des matières.....	2
Bilan actif.....	3
Bilan passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat (suite).....	6
Note 1 : Faits marquants et événements postérieurs à la clôture.....	8
Note 2 : Principes et méthodes comptables.....	9
1. Principes généraux.....	9
2. Immobilisations financières.....	9
3. Clients et comptes rattachés.....	10
4. Fiscalité.....	10
5. Autres informations.....	10
Note 3 : Notes sur le bilan.....	11
1. Immobilisations financières.....	11
2. Actif circulant.....	12
3. Trésorerie.....	12
4. Capitaux propres.....	12
5. Dettes.....	13
Note 4 : Notes sur le compte de résultat.....	14
1. Résultat d'exploitation.....	14
2. Résultat financier.....	15
3. Résultat exceptionnel.....	15
4. Fiscalité.....	16
Note 5 : Autres informations.....	17
1. Honoraires des commissaires aux comptes.....	17
2. Transactions effectuées avec les parties liées.....	17
3. Engagements hors bilan.....	17
Annexe : Tableau des filiales et participations.....	18

Bilan actif

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles				
Autres participations	461 329		461 329	461 329
Créances rattachées à des participations	66 818		66 818	49 109
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières	528 146		528 146	510 438
Total Actif Immobilisé (II)	528 146		528 146	510 438
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	25		25	241
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	25		25	241
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	12 901		12 901	8 873
TOTAL Disponibilités	12 901		12 901	8 873
Charges constatées d'avance				
TOTAL Actif circulant (III)	12 926		12 926	9 114
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	541 072		541 072	519 552

Bilan passif

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 440 517)	440 517	440 145
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	9 414	7 798
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	9 414	7 798
Report à nouveau	17 634	394
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	32 280	32 325
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	499 845	480 662
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	664	3
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	40 526	35 471
TOTAL Dettes financières	41 190	35 473
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30	274
Dettes fiscales et sociales		339
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7	2 804
TOTAL Dettes d'exploitation	37	3 417
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	41 227	38 890
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	541 072	519 552

Compte de résultat

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

Compte de résultat		Exercice N			Exercice N-1
		France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services					
Chiffres d'affaires nets					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					
Autres produits					
Total des produits d'exploitation (I)					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
Autres achats et charges externes				201	67
Impôts, taxes et versements assimilés					
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			
		Dotations aux provisions			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges					
Total des charges d'exploitation (II)				201	67
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				-201	-67
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations				33 292	33 102
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)				33 292	33 102
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées				410	259
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				410	259
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				32 882	32 843
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)				32 681	32 776

Compte de résultat (suite)

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)		0
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	0	0
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	402	451
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	33 292	33 102
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 013	777
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	32 280	32 325

SAS LES MOUSQUETAIRES - SLM
N° Siren 789169323
24 RUE AUGUSTE CHABRIERES 75015 Paris

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2021

Note 1 : Faits marquants et événements postérieurs à la clôture

Evènements significatifs de l'exercice

Depuis le printemps 2020, la pandémie mondiale de COVID-19 continue de perturber les habitudes des consommateurs et le fonctionnement de l'économie.

Les tendances observées en 2020 se sont poursuivies en 2021, avec une activité forte des points de vente de toutes nos enseignes et en conséquence une croissance de chiffre d'affaires pour le groupe dans sa globalité.

Au cours de l'exercice la société Les Mousquetaires a procédé à cinq augmentations de capital et une diminution de capital auprès des Adhérents associés :

- Augmentation du 07 janvier 2021 de 2 515 500 €
- Augmentation du 27 avril 2021 de 1 918 125 €
- Augmentation du 10 mai 2021 de 450 000 €
- Augmentation du 12 août 2021 de 1 726 875 €
- Augmentation du 16 novembre 2021 de 3 177 000 €
- Diminution du 16 novembre 2021 de 9 415 125 €

Evènements postérieurs à la clôture

Le 24 février 2022, l'invasion de l'Ukraine par la Russie a été déclenchée, entraînant en réaction une vague de mesures et de sanctions imposées par la France, par l'Europe et par de nombreux pays dans le monde.

L'activité de la société n'est pas de nature à être impactée directement par cette crise.

L'assemblée générale des associés du 23 juin 2021, a délégué compétence et pouvoir au Président pour réaliser et mener à bien une augmentation de capital en une ou plusieurs fois.

Aux termes de cette délégation, le Président a décidé, le 19 novembre 2021, d'augmenter le capital social de la Société d'un montant de 2.407.500 € au profit de 51 cooptés. Par décision en date du 22 février 2022, le Président a constaté la réalisation de cette opération à hauteur de 2.407.500 €. De sorte que le capital social est passé de 440.517.375 € à 442.924.875 €.

La famille Mestdagh a pris la décision d'accepter une offre d'achat sur les actions de la SA Mestdagh émise par le Groupement Les Mousquetaires pour l'enseigne Intermarché. Cette opération permettra de constituer un acteur significatif de la distribution en Belgique. Sous réserve d'approbation par les autorités de la Concurrence, la reprise de la SA Mestdagh par le Groupement Les Mousquetaires pour Intermarché sera effective le 1er janvier 2023.

Note 2 : Principes et méthodes comptables

1. Principes généraux

SAS LES MOUSQUETAIRES - SLM a été constituée sous la forme d'une Société par actions simplifiée.

Les états financiers ont été établis en conformité avec les principes généraux d'établissement et de présentation des comptes définis par le code de commerce et le règlement de l'ANC n°2014-03 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels et aux hypothèses de base suivantes :

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

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

L'exercice a une durée de 12 mois.

Sauf indication contraire, les informations chiffrées contenues dans cette annexe sont présentées en milliers d'euros.

Changement de règles et méthodes comptables

Au cours de l'exercice, aucun changement de méthode n'est intervenu, par conséquent les exercices sont comparables sans retraitement.

2. Immobilisations financières

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués au prix d'acquisition ou à la valeur d'entrée lorsqu'il s'agit d'une souscription au capital d'une (nouvelle) filiale.

Les frais d'acquisition des titres sont comptabilisés en immobilisations et sont rapportés en résultat de façon linéaire sur une durée 5 ans par la constitution de provisions réglementées.

Cas particulier des malis techniques affectés en titres

A compter du 1er janvier 2016 et conformément aux règles comptables applicables au mali technique de fusion fixées par le règlement n° 2015-06 du 23 novembre 2015, modifiant le règlement n° 2014-03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan comptable général, les malis de fusion sont affectés aux actifs sous-jacents. Certains ont été ainsi reclassés en titres de participation.

Créances rattachées aux participations et prêts

La rubrique « créances rattachées à des participations » comprend l'ensemble des créances financières détenues sur les sociétés avec lesquelles il existe un lien de participation. Il s'agit principalement de montants inscrits en comptes courants susceptibles d'évoluer en fonction de la trésorerie des sociétés concernées dans le cadre d'une convention de trésorerie au sein du groupe.

La rubrique « prêts » est constituée des créances sur des sociétés ayant donné lieu à la mise en place d'un plan d'étalement de règlement des dûs ou d'avances versées dans le cadre d'acquisitions de points de vente à venir. Les créances enregistrées en prêt ont fait l'objet d'un accord prévoyant explicitement les échéances de remboursement, à la différence de celles enregistrée dans la rubrique précédente.

Dépréciation des actifs financiers

Les dépréciations des titres de participation sont déterminées par comparaison du coût d'acquisition figurant à l'actif du bilan et de la quote-part de capitaux propres réévalués détenus. Une dépréciation est dotée lorsque la valeur comptable des titres est supérieure à la quote-part de capitaux propres réévalués détenus.

Les dépréciations des créances rattachées à des participations sont constatées à hauteur de la quote-part de capitaux propres réévalués détenus, s'ils sont négatifs.

En cas d'insuffisance des créances rattachées à des participations par rapport à la quote-part de capitaux propres réévalués détenus et négatifs, un complément dépréciation est doté selon l'ordre suivant : prêts, créances clients puis provision pour risques si besoin.

3. Clients et comptes rattachés

Les créances sont inscrites pour leur valeur nominale.

Une dépréciation est constituée pour les clients représentant des risques de non-recouvrement.

4. Fiscalité

Impôts sur les bénéfices

L'impôt comptabilisé correspond à l'impôt exigible. Aucun impôt différé n'est comptabilisé.

Le taux d'imposition de la société est composé de :

L'impôt sur les sociétés à un taux de 26.5% pour les sociétés ayant un chiffre d'affaires inférieur à 250 millions, au-delà le taux est de 27.5%, la contribution sociale au taux de 3.3% s'applique après abattement de 763 000 euros sur le montant de l'impôt.

5. Autres informations

La société LES MOUSQUETAIRES est la société mère du Groupe Les Mousquetaires. Les comptes consolidés ont été établis au 31 décembre 2021.

Note 3 : Notes sur le bilan

1. Immobilisations financières

Variation des immobilisations financières

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Acquisitions	Sorties Autres flux	Montant au 31/12/2021
Titres de participation	461 329			461 329
Créances rattachées à des participations	48 813	17 518		66 331
Intérêts sur créances rattachées	296	190		486
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Dépôts et cautionnements				
Autres immobilisations financières				
Total	510 438	17 708		528 146

Échéances des créances financières

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Créances rattachées à des participations	66 818	66 818	
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Total	66 818	66 818	

2. Actif circulant

Échéances des créances d'exploitation

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Clients et comptes rattachés			
Personnel et comptes rattachés			
Etat, autres collectivités	25	25	
Groupe et Associés			
Autres débiteurs			
Total	25	25	

3. Trésorerie

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Disponibilités	12 901	8 873
VMP		
Total	12 901	8 873

4. Capitaux propres

Le capital social est constitué de 391 571 actions ordinaires d'une valeur nominale de 1 125 euros au 31 décembre 2021.

Les capitaux propres ont évolué comme suit au cours de l'exercice :

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Affectation résultat2020	Résultat 2021	Autres variations	Montant au 31/12/2021
Capital social	440 145			372	440 517
Primes d'émission, de fusion, d'apport...					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	7 798	1 616			9 414
Autres réserves					
Report à nouveau	394	30 709		-13 469	17 634
Résultat de l'exercice	32 325	-32 325	32 280		32 280
Total	480 662	0	32 280	-13 097	499 845

5. Dettes

Dettes financières

Echéances des dettes

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Echéance à moins d'un an	Echéance comprise entre un et cinq ans	Echéance supérieure à 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédit	664	664		
Dépôt et cautionnement				
Dettes rattachées à des participations				
Autres dettes financières	40 526	40 526		
Découverts bancaires				
Total	41 190	41 190		

Pour l'élaboration du tableau ci-dessus il a été considéré que les dettes financières avec les entreprises liées qui figurent sous la rubrique "Emprunts et dettes financières divers" étaient à moins d'un an dans tous les cas où il n'existe pas d'accord relatif aux dates de remboursement.

Autres dettes

Echéances des dettes

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Echéance à moins d'un an	Echéance comprise entre un et cinq ans	Echéance supérieure à 5 ans
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30	30		
Dettes groupe	0	0		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	7	7		
Total	37	37		

Note 4 : Notes sur le compte de résultat

1. Résultat d'exploitation

Analyse des autres achats et charges externes

Les charges d'exploitation sont composées entre autres

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Autres achats		
Sous-traitance		
Crédit-bail, locations et charges de copropriété		
Entretiens et réparations		
Assurances		
Etudes, recherches et documentations		
Personnel extérieur à l'entreprise		
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	-171	-44
Publicité, publication et relations publiques	-6	-1
Transports		
Déplacements	-1	-11
Frais postaux et de télécommunications		-2
Services bancaires	-1	0
Divers	-22	-8
Total	-201	-67

2. Résultat financier

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Produits de participation (dividendes)	32 806	32 806
Résultat des SNC (bénéfices)		
Produits des créances de l'actif immobilisé	487	296
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total Produits financiers	33 292	33 102
Intérêts	-410	-259
Abandon de créances et subventions consenties		
Résultat des SNC (pertes)		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Autres charges financières		
Total Charges financières	-410	-259
Total	32 882	32 843

3. Résultat exceptionnel

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Produits de cessions de titres		
Abandons de créances		
Produits divers	0	0
Produits des cessions d'actifs		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total Produits exceptionnels	0	0
Amendes et pénalités		
Abandons de créances		
Charges diverses exceptionnelles		0
Valeur nette comptable des titres cédés		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total Charges exceptionnelles		0
Total	0	0

4. Fiscalité

Situation fiscale latente

Accroissements de la dette future d'impôt	Montants
Provisions règlementées :	
Amortissements dérogatoires	
Provision pour hausse des prix	
Autres (ECA, autres charges déduites d'avance ...)	
Total	0
Allègements de la dette future d'impôt	Montants
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation	
Provisions pour congés payés	
Participation des salariés	
Contribution Sociale de Solidarité des Sociétés	
Effort construction	
Autres (Prov. Perte de change, ECP, PV latente OPCVM ...)	
Total	0

Impôt exigible

	2020	2021
Crédit d'impôts	0	0
Impôt au taux normal de 33,1 /3%		
Impôt au taux Normal de 31%		
Impôt au taux normal de 26.5%	451	402
Impôt au taux réduit		
IMPÔT EXIGIBLE (analyse par taux)	451	402
Impôt sur le résultat courant	451	402
Impôt sur résultat exceptionnel		
IMPÔT EXIGIBLE (analyse par nature)	451	402

Note 5 : Autres informations

1. Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes figurant au compte de résultat pour l'année 2021 d'un montant total HT s'élève à 24 190 €

Cabinet	Certification des comptes	Autres missions
KPMG	12 190	
RSM	12 000	

2. Transactions effectuées avec les parties liées

Aucune information n'est donnée au titre des transactions conclues avec des parties liées dans la mesure où ces transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

3. Engagements hors bilan

Engagements reçus :

Néant.

Engagements donnés :

Néant.

Annexe : Tableau des filiales et participations

TITRES DETENUS EN PLEINE PROPRIETE

		En euros		En K euros			
		Valeur brute	Valeur nette	Prêts et avances consentis non encore remboursés	Capitaux propres	Chiffres d'affaires	Résultat
Raison sociale	% de part.	Des titres	Des titres				
Filiales (plus de 50%)							
Société Civile des Mousquetaires	94.24%	461 328 750	461 328 750	66 818	156 928	0	-13 744