

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 20418

Numéro SIREN : 481 020 022

Nom ou dénomination : PAREA

Ce dépôt a été enregistré le 11/08/2021 sous le numéro de dépôt 19270

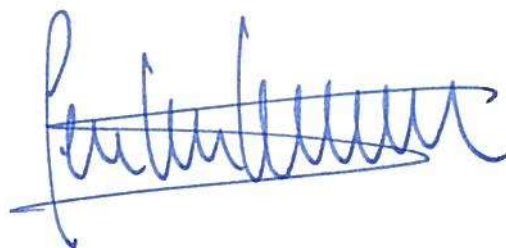
COMPTES ANNUELS

Société : PAREA

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Siège social : RUE MAL DE LATTRE DE TASSIGNY 59170 CROIX

Date de clôture : 31/12/2020



SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS.....	1
Bilan actif.....	4
Bilan passif.....	5
Compte de résultat.....	6
Compte de résultat (suite).....	7
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS.....	8
Description synthétique de la société.....	9
Règles et méthodes comptables.....	9
Immobilisations corporelles.....	9
Dépréciations des immobilisations corporelles.....	10
Immobilisations incorporelles.....	10
Dépréciation des immobilisations incorporelles :.....	10
Participations et autres titres immobilisés.....	11
Stocks.....	11
Créances et dettes.....	11
Provisions règlementées.....	11
Provisions pour litiges.....	11
Engagements de retraite et autres avantages au personnel à long terme.....	12
Chiffre d'affaires.....	12
Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel.....	12
Impôt sur les bénéfices.....	12
Faits caractéristiques de l'exercice.....	13
Evènements postérieurs à la clôture.....	13
Société établissant des comptes consolidés.....	13
Immobilisations.....	14
Amortissements.....	15
Echéances des Créances et dettes.....	16
Nombre et valeur nominale des titres composant du capital social.....	17
Variation des capitaux propres.....	17
Charges constatées d'avance.....	18
Produits constatés d'avance.....	18
Charges à payer.....	19
Produits à recevoir.....	19
Provisions.....	20
Ventilation du chiffre d'affaires.....	21
Détail de certains postes :.....	21
Coût de revient des ventes.....	21
Autres charges d'exploitation.....	21

Transferts de charges.....	22
Charges et produits exceptionnels.....	23
Effectif.....	24
Impôt sur les bénéfices.....	24
Fiscalité différée.....	25
Rémunérations allouées aux membres des organes de direction.....	26
Engagements hors bilan.....	26
Crédit-bail.....	26
Situation financière à court terme.....	27
Tableau de financement.....	28

Bilan actif

BILAN-ACTIF- (En Euros)	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	3 765 494	3 536 649	228 845	362 534
Autres immobilisations incorporelles	42 554	42 554	0	
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	3 808 048	3 579 203	228 845	362 534
Terrains	2 499 822	114 888	2 384 933	2 553 222
Constructions	21 373 564	16 391 608	4 981 956	5 714 340
Installations techniques, matériel	125 028	103 761	21 267	26 395
Autres immobilisations corporelles	9 704 579	8 437 838	1 266 741	2 143 234
Immobilisations en cours	54 412		54 412	97 729
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	33 757 405	25 048 095	8 709 309	10 534 920
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	160		160	320
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 803		10 803	10 796
TOTAL immobilisations financières	10 963	0	10 963	11 116
Total Actif Immobilisé (II)	37 576 415	28 627 298	8 949 117	10 908 569
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 785 490		6 785 490	7 070 428
TOTAL Stock	6 785 490	0	6 785 490	7 070 428
Avances et acomptes versés sur commandes	4 009 657		4 009 657	
Clients et comptes rattachés	651 072	21 475	629 597	45 980
Autres créances	7 268 310		7 268 310	34 895 809
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	7 919 382	21 475	7 897 907	34 941 789
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	2 160 499		2 160 499	3 226 646
TOTAL Disponibilités	2 160 499	0	2 160 499	3 226 646
Charges constatées d'avance	0		0	
TOTAL Actif circulant (III)	20 875 029	21 475	20 853 553	45 238 863
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	58 451 444	28 648 774	29 802 671	56 147 432

Bilan passif

BILAN-PASSIF-(En Euros)	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	6 040 860	6 040 860
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	794 564	794 564
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	604 086	604 086
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)	4 896	3 771
TOTAL Réserves	608 982	607 857
Report à nouveau	1 951	1 951
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 044 131	6 250 395
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 078 577	2 457 899
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	11 569 065	16 153 526
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		50 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	0	50 000
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	676
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	68 616	68 616
TOTAL Dettes financières	68 616	69 292
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 416 959	23 755 752
Dettes fiscales et sociales	594 255	9 505 470
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	58 726	16 994
Autres dettes	95 050	6 596 399
TOTAL Dettes d'exploitation	18 164 989	39 874 615
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	18 233 606	39 943 906
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	29 802 671	56 147 432

Compte de résultat

Compte de résultat		Exercice N			Exercice N-1
		France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises		280 180 694		280 180 694	387 240 819
Production vendue biens		-26		-26	
Production vendue services		44 787		44 787	54 553
Chiffres d'affaires nets		280 225 454		280 225 454	387 295 372
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				129 279	49 793
Autres produits				102 727	131 596
Total des produits d'exploitation (I)				280 457 460	387 476 762
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				271 660 619	370 125 469
Variation de stock (marchandises)				284 938	505 656
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					18
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
Autres achats et charges externes				3 924 726	4 523 302
Impôts, taxes et versements assimilés				409 820	423 306
Salaires et traitements					314 976
Charges sociales				-1	25 899
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements		1 902 714	2 284 273
		Dotations aux provisions			
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		28 035	26 976	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				21 974	125 237
Total des charges d'exploitation (II)				278 232 826	378 355 112
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				2 224 634	9 121 649
Bénéfice attribué ou perte transférée			(III)	36 323	
Perte supportée ou bénéfice transféré			(IV)		11 250
Produits financiers de participations					
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)					
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)					
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)				2 260 957	9 110 400

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	167	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	285 000	267 110
Reprises sur provisions et transferts de charges	681 622	847 240
Total des produits exceptionnels (VII)	966 789	1 114 350
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	267	420
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	61 122	256 164
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	205 556	578 114
Total des charges exceptionnelles (VIII)	266 944	834 699
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	699 844	279 651
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		414
Impôts sur les bénéfices (X)	916 670	3 139 242
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	281 460 571	388 591 111
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	279 416 440	382 340 717
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	2 044 131	6 250 395

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Société : PAREA

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Siège social : RUE MAL DE LATTRE DE TASSIGNY 59170 CROIX

Date de clôture : 31/12/2020

Description synthétique de la société

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est 29 802 671 EUR et le résultat s'élève à 2 044 131 EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

La société est filiale d'AUCHAN SUPERMARCHÉ à 100%.

Son activité principale est la distribution de produits alimentaires, non alimentaires et de carburant en supermarché.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général dans sa version modifiée par les règlements 2015-06 et 2016-07 de l'autorité des normes comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014.

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,

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition .

Les frais d'acquisition ainsi que les coûts d'emprunts sont comptabilisés en charges.

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle (ci-après "composants") sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente.

Un plan d'amortissement propre à chaque composant est appliqué en fonction du taux ou du mode d'amortissement qui lui est spécifique.

Les coûts d'entretien et de réparation sont comptabilisés en charge de l'exercice au cours duquel ils sont encourus. Les dépenses ultérieures relatives au remplacement ou au renouvellement d'un composant sont comptabilisées comme un actif distinct venant en remplacement de l'actif renouvelé.

Les immobilisations corporelles sont amorties à partir de la date de mise en service du bien sur leur durée d'utilité avec une valeur résiduelle nulle.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage :

Constructions (gros œuvres)	6,67 à 30 ans
Agencements et aménagements	6,67 à 30 ans
Installations techniques, matériels et outillages	2 à 10 ans
Autres immobilisations	3 à 5 ans

Lorsque le bien amortissable est susceptible d'ouvrir droit au régime fiscal de l'amortissement dégressif et/ou lorsque les durées d'usage pratiquées dans la profession sont inférieures aux durées d'utilité, la société constate des amortissements dérogatoires.

Dépréciations des immobilisations corporelles

Conformément aux articles 214-16 à 214-19 du règlement ANC n°2014-03, la société réalise des tests de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur sur un magasin exploité. Les indices de perte de valeur retenus sont :

- flux de trésorerie bruts négatifs sur plus de deux années consécutives
- baisse des flux de trésorerie par rapport à N-2 de plus de 20%
- décalage en défaveur de plus de 20% des flux de trésorerie bruts de l'exercice en cours par rapport aux objectifs

La méthodologie pour déterminer la valeur d'utilité est celle des flux de trésorerie actualisés. Il s'agit de l'actualisation des flux de trésorerie sur la durée résiduelle d'utilité du magasin. Lorsque la valeur nette comptable de l'actif excède sa valeur recouvrable, une dépréciation est comptabilisée en charges.

Immobilisations incorporelles

* Fonds Commercial

Les fonds commerciaux sont évalués à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport. Ils sont amortis linéairement sur 20 ans.

* Logiciels

Les logiciels informatiques acquis sont immobilisés et amortis sur leur durée d'utilité estimée à trois ans.

Dépréciation des immobilisations incorporelles :

Conformément à l'article 322-5 du PCG, la société réalise des tests de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Lorsque la valeur nette comptable de l'actif excède sa valeur recouvrable, une dépréciation est comptabilisée en charges. La valeur recouvrable d'un actif est la valeur la plus élevée entre sa valeur d'utilité, déterminée sur la base des flux de trésorerie futurs actualisés, et sa valeur vénale (valeur de marché). L'appréciation des éventuelles pertes de valeur des actifs est réalisée au niveau des magasins, ainsi qu'au niveau de la société lorsqu'il existe des immobilisations non amortissables et non affectées.

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût de revient. Lorsque la valeur d'inventaire d'une participation est inférieure à son coût de revient, une provision pour dépréciation est constituée.

La valeur d'inventaire d'une participation correspond à sa valeur d'utilité pour la société, laquelle est déterminée par référence à la quote-part des capitaux propres détenue, à l'actif net comptable corrigé, à sa valeur de rendement et aux perspectives de rentabilité.

Les autres immobilisations financières figurent au bilan à leur coût de revient. Le cas échéant, des provisions sont constituées lorsque leur valeur d'utilité devient inférieure à leur prix de revient.

Stocks

Les stocks sont évalués sur la base des derniers prix d'achat, augmentés des frais accessoires, diminués de toutes remises, ristournes et autres avantages financiers par analogie avec les modalités de prise en compte des marges arrières dans le calcul du seuil de revente à perte. La méthode du dernier prix d'achat s'apparente à celle du FIFO ("premier entré, premier sorti") dans un contexte de rotation rapide des stocks.

Les frais accessoires incluent les frais de manutention et de stockage en entrepôts directement imputables à l'acquisition des produits ainsi que les frais de transport jusqu'à l'entrée des produits dans les magasins.

Les stocks sont dépréciés si leur valeur probable de réalisation est inférieure à leur coût de revient.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Les créances exprimées en devises sont valorisées sur la base du taux de change en vigueur à la clôture.

Lorsque les opérations commerciales font l'objet d'une couverture fixant le cours de la monnaie étrangère, les dettes et les créances sont comptabilisées au cours garanti. Dans ce cas, aucun écart de conversion n'est constaté.

Provisions règlementées

Les provisions règlementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant les modalités énoncées ci-avant.

La contrepartie des provisions règlementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations aux provisions règlementées - Amortissements dérogatoires".

Provisions pour litiges

Les provisions pour litiges sont constituées dans le respect des principes comptables. Les risques sont évalués sur la base des demandes reçues des tiers et des actions en défense de la société.

Engagements de retraite et autres avantages au personnel à long terme

La société a externalisé la gestion des indemnités de fin de carrière de son personnel. Le montant du passif social est non significatif.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires comprend les ventes de marchandises, de carburants, les ventes de services aux clients et les coopérations commerciales

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Tous les éléments exceptionnels par leur fréquence et leur montant, se rattachant aux activités ordinaires, sont comptabilisés en résultat exceptionnel.

Impôt sur les bénéfices

La société est intégrée fiscalement. La société mère Auchan Holding S.A., en tant que seule redevable de l'impôt, comptabilise la dette d'impôt vis-à-vis du Trésor Public. Les filiales membres de l'intégration fiscale déterminent et comptabilisent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, et inscrivent en compte courant leur dette d'impôt envers la société mère. Les économies d'impôt provenant des sociétés déficitaires sont constatées en résultat par la société tête de groupe de l'intégration fiscale, Auchan Holding S.A.

Faits caractéristiques de l'exercice

Pandémie de Covid 19

Le chiffre d'affaires a été très affecté par la baisse de vente de carburant en raison des restrictions de déplacement ayant eu lieu en 2020.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Forme juridique
AUCHAN HOLDING S.A 40, avenue de Flandre 59170 CROIX N° Siret 47618062500479	SA

La société est intégrée en consolidation selon la méthode de l'intégration globale. Elle est détenue à 100% par la société Auchan Holding.

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et amorts
	Frais d'établissement et de développement	(I)			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)	3 808 048		0
	Terrains		2 553 222		0
Constructions	Sur sol propre		3 629 084		1
	Sur sol d'autrui		1 750 358		0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		16 223 106		22 053
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		126 302		0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		7 604 431		40 287
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique		2 384 510		0
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours		97 729		54 412
	Avances et acomptes				
	TOTAL (III)		34 368 740		116 753
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		320		0
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		10 796		7
	TOTAL (IV)		11 116		7
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		38 187 904		116 760
Cadre B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Réévaluation
			Virement	Cession	
	Frais d'établissement et de développement	(I)			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			3 808 048
	Terrains				2 499 822
Constructions	Sur sol propre				3 539 650
	Sur sol d'autrui				1 747 000
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				16 086 915
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				125 028
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				7 355 153
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique				2 349 426
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours		97 729		54 412
	Avances et acomptes				
	TOTAL (III)		97 729	630 359	33 757 405
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			160	160
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				10 803
	TOTAL (IV)			160	10 963
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		97 729	630 519	37 576 415

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement (I)							
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		3 416 401	148 406		3 564 807		
Terrains							
Constructions	Sur sol propre	1 693 577	127 061	36 731	1 783 906		
	Sur sol d'autrui	896 566	47 767	3 358	940 975		
	Installations générales, agencements	12 879 530	746 809	153 783	13 472 557		
Installations techniques, matériels et outillages		98 560	6 475	1 273	103 761		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	6 593 551	268 223	238 739	6 623 035		
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 185 809	616 696	24 122	1 778 382		
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		23 347 593	1 813 031	458 007	24 702 617		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		26 763 994	1 961 437	458 007	28 267 424		
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab							
Autres	0			0			0
Terrains							
Constructions :							
sol propre	46 655			36 557	159		9 939
sol autrui	18 648			4 711			13 937
install.	53 257	6 575		48 611	208 317		-197 095
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	2 542			125	928		1 489
Inst gén.	11 076	7 594		48 421	90 585		-120 336
M.Transport							
Mat bureau.		485			87 741		-87 256
Emball.							
CORPO.	132 177	14 655		138 425	387 730		-379 322
Acquis. de titres							
TOTAL	132 177	14 655		138 425	387 730		-379 323
Cadre C		Charges réparties sur plusieurs exercices		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Echéances des Créances et dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations						
Prêts						
Autres immobilisations financières				10 803	10 803	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				10 803	10 803	0
Clients douteux ou litigieux				19 419	19 419	
Autres créances clients				631 653	631 653	
Créances représentatives de titres prêtés		Prov pour dép ant constitués,				
Personnel et comptes rattachés						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée		2 871 429	2 871 429		
	Autres impôts		0	0		
	Etat - divers		121 375	121 375		
Groupes et associés				3 854 026	3 854 026	
Débiteurs divers				421 481	421 481	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				7 919 383	7 919 383	0
Charges constatées d'avance				0	0	
TOTAL DES CREANCES				7 930 185	7 930 185	
Prêts accordés en cours d'exercice						
Remboursements obtenus en cours d'exercice						
Prêts et avances consentis aux associés						
Cadre B	Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			0	0		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers			68 616	68 616		
Fournisseurs et comptes rattachés			17 416 959	17 416 959		
Personnel et comptes rattachés						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée		438 156	438 156		
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts		156 099	156 099		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			58 726	58 726		
Groupes et associés			0	0		
Autres dettes			0	0		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
TOTAL DES DETTES			18 138 556	18 138 556		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice						

Nombre et valeur nominale des titres composant du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2020	Valeur nominale
Actions ordinaires	302 043			302 043	20
Total	302 043	0	0	302 043	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	6 040 860						6 040 860
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	794 564						794 564
Ecart de réévaluation							0
Réserve légale	604 086						604 086
Réserves statutaires ou contractuelles							0
Réserves réglementées							0
Autres réserves	3 771				1 125		4 896
Report à nouveau	1 951						1 951
Résultat de l'exercice	6 250 395	2 044 131		-6 249 270	-1 125		2 044 131
Subventions d'investissement							0
Provisions réglementées	2 457 899	146 832	526 154				2 078 576
TOTAL CAPITAUX PROPRES	16 153 526	2 190 963,00	526 154,00	-6 249 270	0	0	11 569 065

Néant

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
TOTAL	0	0	0

Néant

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	17 181 282
Dettes fiscales et sociales	986
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	58 603
Autres dettes	95 050,00
Total	17 335 921

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	0
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	121 375
Autres créances	0
Disponibilités	0
Total	121 375

Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	2 457 899	146 832	526 155	2 078 577
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)	2 457 899	146 832	526 155	2 078 577
Provisions pour litige				
Provisions pour garantie				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	50 000	0	50 000	
TOTAL (II)	50 000	0	50 000	
Provisions sur immobilisations incorporelles	29 113	0	14 717	14 396
Provisions sur immobilisations corporelles	486 228	0	140 749	345 479
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	33 113	28 035	39 673	21 475
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL (III)	548 454	28 035	195 140	381 350
TOTAL GENERAL (I + II + III)	3 056 354	174 867	771 294	2 459 927
Dont dotations et reprises d'exploitation		28 035	89 673	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		146 832	681 622	
dépréciations des titres mis en équivalence				

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	280 180 694	387 240 819	-28%
Production vendue biens	-26		0%
Production vendue services	44 787	54 553	-18%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	280 225 454	387 295 372	-28%
Chiffres d'affaires nets-Export			0%
Chiffres d'affaires nets	280 225 454	387 295 372	-28%

Le chiffre d'affaires a été réalisé exclusivement en France dans le secteur de la distribution.

Détail de certains postes :

Coût de revient des ventes

	2020	2019
Variation des stocks	284 938	505 656
Achats nets de ristournes	271 660 619	370 125 487
Total	271 945 557	370 631 143

Autres charges d'exploitation

	2020	2019
Frais de personnel	-1	340 875
Autres achats & ch externes	3 924 726	4 523 302
Impôts et taxes	409 820	423 306
Autres charges d'exploitation	21 974	125 237
TOTAL	4 356 519	5 412 720

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	39 605
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	39 605

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PENALITES RETARD PAYEES AUX FOURN.	267	
VAL.COMPT.CORP.ELEMENTS ACTIF CEDES	61 122	
DEGREVEMENT D'IMPOT (AUTRES QU'IS)		167
PRODOTS CESSIONS ELEMENTS ACTIF CORP.		285 000
DOT.EXCEPTIONNELLES AUX AMORTS.	58 723	
DOTATION S/AMORT. DEROGATOIRES	146 832	
REPRISE S/AMORT.DEROGATOIRES	0	526 155
REP/PROV.P.DEPRECIATIONS EXCEPTIONNELLES		155 467
TOTAL	266 944	966 789

Effectif

		Effectif moyen salarié	
Effectif	N	N-1	
Cadres		1	
Agents de maitrise			
Employés			
TOTAL	0	1	

Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	2 260 957	745 530
Résultat exceptionnel	699 844	168 231
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		4 909
Contribution exceptionnelle		0
TOTAL	2 960 801	916 670

Le taux d'imposition s'élève à 28% jusqu'à 500 000 € de bénéfice imposable et 31% au-delà.

La contribution sociale est de 3,3%.

Fiscalité différée

<i>Libellé</i>	<i>31/12/2020</i>
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	2 078 577
Subventions d'investissement	
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Actif	
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	2 078 577
Total passif d'impôt futur	628 09024 494
Bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Amortissements des logiciels	
Pertes potentielles sur contrat à long terme	
Provisions pour retraites et obligations similaires	0
Autres risques et charges provisionnés	
Charges à payer	142 076
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Passif	
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	142 076
Total actif d'impôt futur	37 650
Situation nette	590 440

Les taux d'imposition pour la fiscalité différée sur les exercices à venir sont les suivants

- 26,5% jusqu'à 500 000 € de bénéfice imposable et 27,5% au-delà, en 2021
- 25% à compter de 2022

L'application de la contribution sociale de 3,3% se poursuit.

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Eu égard au caractère confidentiel de cette information, les rémunérations ne sont pas divulguées.

Engagements hors bilan

Engagements donnés : Néant

Engagements reçus : Néant

Crédit-bail

Néant

PAREA
Société par Actions Simplifiée au capital variable
Siège Social : Rue du Maréchal de Lattre de Tassigny 59170 CROIX
R. C. S. LILLE METROPOLE 481 020 022
(« La Société »)

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30/04/2021

(...)

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique, sur proposition du Président, décide d'affecter comme suit le bénéfice net comptable, se montant à 2 044 131 € :

Au poste « Autres Réserves » **2 044 131 €**

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercice clos le	Dividende total versé	Fraction éligible à l'abattement	Fraction non éligible à l'abattement
31/12/2017	1 461 888,12 €	-	1 461 888,12 €
31/12/2018	712 821,48 €	-	712 821,48 €
31/12/2019	6 249 269,67	-	6 249 269,67

(...)

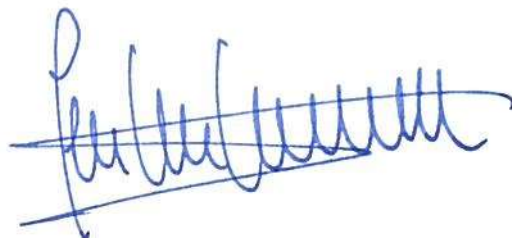
EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

Le Président

La société AUCHAN SUPERMARCHE,

Représentée par la société AUCHAN RETAIL FRANCE, Présidente,

Elle-même représentée par Monsieur Jean-Denis DEWEINE, Directeur Général



PAREA

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

(Exercice clos le 31 décembre 2020)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2020)

A l'associé unique

PAREA

Rue Du Mal De Lattre De Tassigny

59170 CROIX

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PAREA 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 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

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

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 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 ;

PAREA

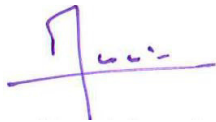
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020 - Page 4

- 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.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 30 avril 2021

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



François Jaumain

COMPTES ANNUELS

Société : PAREA

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Siège social :RUE MAL DE LATTRE DE TASSIGNY 59170 CROIX

Date de clôture : 31/12/2020

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS.....	1
Bilan actif.....	4
Bilan passif.....	5
Compte de résultat.....	6
Compte de résultat (suite).....	7
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS.....	8
Description synthétique de la société.....	9
Règles et méthodes comptables.....	9
Immobilisations corporelles.....	9
Dépréciations des immobilisations corporelles.....	10
Immobilisations incorporelles.....	10
Dépréciation des immobilisations incorporelles :	10
Participations et autres titres immobilisés.....	11
Stocks.....	11
Créances et dettes.....	11
Provisions règlementées.....	11
Provisions pour litiges.....	11
Engagements de retraite et autres avantages au personnel à long terme.....	12
Chiffre d'affaires.....	12
Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel.....	12
Impôt sur les bénéfices.....	12
Faits caractéristiques de l'exercice.....	13
Evénements postérieurs à la clôture.....	13
Société établissant des comptes consolidés.....	13
Immobilisations.....	14
Amortissements.....	15
Echéances des Créances et dettes.....	16
Nombre et valeur nominale des titres composant du capital social.....	17
Variation des capitaux propres.....	17
Charges constatées d'avance.....	18
Produits constatés d'avance.....	18
Charges à payer.....	19
Produits à recevoir.....	19
Provisions.....	20
Ventilation du chiffre d'affaires.....	21
Détail de certains postes :	21
Coût de revient des ventes.....	21
Autres charges d'exploitation.....	21

Transferts de charges.....	22
Charges et produits exceptionnels.....	23
Effectif.....	24
Impôt sur les bénéfices.....	24
Fiscalité différée.....	25
Rémunérations allouées aux membres des organes de direction.....	26
Engagements hors bilan.....	26
Crédit-bail.....	26
Situation financière à court terme.....	27
Tableau de financement.....	28

Bilan actif

BILAN-ACTIF- (En Euros)	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	3 765 494	3 536 649	228 845	362 534
Autres immobilisations incorporelles	42 554	42 554	0	
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	3 808 048	3 579 203	228 845	362 534
Terrains	2 499 822	114 888	2 384 933	2 553 222
Constructions	21 373 564	16 391 608	4 981 956	5 714 340
Installations techniques, matériel	125 028	103 761	21 267	26 395
Autres immobilisations corporelles	9 704 579	8 437 838	1 266 741	2 143 234
Immobilisations en cours	54 412		54 412	97 729
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	33 757 405	25 048 095	8 709 309	10 534 920
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	160		160	320
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 803		10 803	10 796
TOTAL immobilisations financières	10 963	0	10 963	11 116
Total Actif Immobilisé (II)	37 576 415	28 627 298	8 949 117	10 908 569
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 785 490		6 785 490	7 070 428
TOTAL Stock	6 785 490	0	6 785 490	7 070 428
Avances et acomptes versés sur commandes	4 009 657		4 009 657	
Clients et comptes rattachés	651 072	21 475	629 597	45 980
Autres créances	7 268 310		7 268 310	34 895 809
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	7 919 382	21 475	7 897 907	34 941 789
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités	2 160 499		2 160 499	3 226 646
TOTAL Disponibilités	2 160 499	0	2 160 499	3 226 646
Charges constatées d'avance	0		0	
TOTAL Actif circulant (III)	20 875 029	21 475	20 853 553	45 238 863
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	58 451 444	28 648 774	29 802 671	56 147 432

Bilan passif

BILAN-PASSIF-(En Euros)	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	6 040 860	6 040 860
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	794 564	794 564
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	604 086	604 086
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)	4 896	3 771
TOTAL Réserves	608 982	607 857
Report à nouveau	1 951	1 951
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 044 131	6 250 395
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 078 577	2 457 899
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	11 569 065	16 153 526
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		50 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	0	50 000
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	676
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	68 616	68 616
TOTAL Dettes financières	68 616	69 292
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 416 959	23 755 752
Dettes fiscales et sociales	594 255	9 505 470
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	58 726	16 994
Autres dettes	95 050	6 596 399
TOTAL Dettes d'exploitation	18 164 989	39 874 615
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	18 233 606	39 943 906
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	29 802 671	56 147 432

Compte de résultat

Compte de résultat		Exercice N			Exercice N-1
		France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises		280 180 694		280 180 694	387 240 819
Production vendue biens		-26		-26	
Production vendue services		44 787		44 787	54 553
Chiffres d'affaires nets		280 225 454		280 225 454	387 295 372
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				129 279	49 793
Autres produits				102 727	131 596
Total des produits d'exploitation (I)				280 457 460	387 476 762
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				271 660 619	370 125 469
Variation de stock (marchandises)				284 938	505 656
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					18
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
Autres achats et charges externes				3 924 726	4 523 302
Impôts, taxes et versements assimilés				409 820	423 306
Salaires et traitements					314 976
Charges sociales				-1	25 899
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements		1 902 714	2 284 273
		Dotations aux provisions			
	Sur actif circulant : dotations aux provisions			28 035	26 976
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				21 974	125 237
Total des charges d'exploitation (II)				278 232 826	378 355 112
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				2 224 634	9 121 649
Bénéfice attribué ou perte transférée			(III)	36 323	
Perte supportée ou bénéfice transféré			(IV)		11 250
Produits financiers de participations					
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)					
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)					
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)				2 260 957	9 110 400

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	167	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	285 000	267 110
Reprises sur provisions et transferts de charges	681 622	847 240
Total des produits exceptionnels (VII)	966 789	1 114 350
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	267	420
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	61 122	256 164
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	205 556	578 114
Total des charges exceptionnelles (VIII)	266 944	834 699
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	699 844	279 651
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		414
Impôts sur les bénéfices (X)	916 670	3 139 242
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	281 460 571	388 591 111
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	279 416 440	382 340 717
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	2 044 131	6 250 395

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Société : PAREA

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Siège social : RUE MAL DE LATTRE DE TASSIGNY 59170 CROIX

Date de clôture : 31/12/2020

Description synthétique de la société

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est 29 802 671 EUR et le résultat s'élève à 2 044 131 EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

La société est filiale d'AUCHAN SUPERMARCHÉ à 100%.

Son activité principale est la distribution de produits alimentaires, non alimentaires et de carburant en supermarché.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général dans sa version modifiée par les règlements 2015-06 et 2016-07 de l'autorité des normes comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014.

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,

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition .

Les frais d'acquisition ainsi que les coûts d'emprunts sont comptabilisés en charges.

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle (ci-après "composants") sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente.

Un plan d'amortissement propre à chaque composant est appliqué en fonction du taux ou du mode d'amortissement qui lui est spécifique.

Les coûts d'entretien et de réparation sont comptabilisés en charge de l'exercice au cours duquel ils sont encourus. Les dépenses ultérieures relatives au remplacement ou au renouvellement d'un composant sont comptabilisées comme un actif distinct venant en remplacement de l'actif renouvelé.

Les immobilisations corporelles sont amorties à partir de la date de mise en service du bien sur leur durée d'utilité avec une valeur résiduelle nulle.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage :

Constructions (gros œuvres)	6,67 à 30 ans
Agencements et aménagements	6,67 à 30 ans
Installations techniques, matériels et outillages	2 à 10 ans
Autres immobilisations	3 à 5 ans

Lorsque le bien amortissable est susceptible d'ouvrir droit au régime fiscal de l'amortissement dégressif et/ou lorsque les durées d'usage pratiquées dans la profession sont inférieures aux durées d'utilité, la société constate des amortissements dérogatoires.

Dépréciations des immobilisations corporelles

Conformément aux articles 214-16 à 214-19 du règlement ANC n°2014-03, la société réalise des tests de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur sur un magasin exploité. Les indices de perte de valeur retenus sont :

- flux de trésorerie bruts négatifs sur plus de deux années consécutives
- baisse des flux de trésorerie par rapport à N-2 de plus de 20%
- décalage en défaveur de plus de 20% des flux de trésorerie bruts de l'exercice en cours par rapport aux objectifs

La méthodologie pour déterminer la valeur d'utilité est celle des flux de trésorerie actualisés. Il s'agit de l'actualisation des flux de trésorerie sur la durée résiduelle d'utilité du magasin. Lorsque la valeur nette comptable de l'actif excède sa valeur recouvrable, une dépréciation est comptabilisée en charges.

Immobilisations incorporelles

* Fonds Commercial

Les fonds commerciaux sont évalués à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport. Ils sont amortis linéairement sur 20 ans.

* Logiciels

Les logiciels informatiques acquis sont immobilisés et amortis sur leur durée d'utilité estimée à trois ans.

Dépréciation des immobilisations incorporelles :

Conformément à l'article 322-5 du PCG, la société réalise des tests de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Lorsque la valeur nette comptable de l'actif excède sa valeur recouvrable, une dépréciation est comptabilisée en charges. La valeur recouvrable d'un actif est la valeur la plus élevée entre sa valeur d'utilité, déterminée sur la base des flux de trésorerie futurs actualisés, et sa valeur vénale (valeur de marché). L'appréciation des éventuelles pertes de valeur des actifs est réalisée au niveau des magasins, ainsi qu'au niveau de la société lorsqu'il existe des immobilisations non amortissables et non affectées.

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût de revient. Lorsque la valeur d'inventaire d'une participation est inférieure à son coût de revient, une provision pour dépréciation est constituée.

La valeur d'inventaire d'une participation correspond à sa valeur d'utilité pour la société, laquelle est déterminée par référence à la quote-part des capitaux propres détenue, à l'actif net comptable corrigé, à sa valeur de rendement et aux perspectives de rentabilité.

Les autres immobilisations financières figurent au bilan à leur coût de revient. Le cas échéant, des provisions sont constituées lorsque leur valeur d'utilité devient inférieure à leur prix de revient.

Stocks

Les stocks sont évalués sur la base des derniers prix d'achat, augmentés des frais accessoires, diminués de toutes remises, ristournes et autres avantages financiers par analogie avec les modalités de prise en compte des marges arrières dans le calcul du seuil de revente à perte. La méthode du dernier prix d'achat s'apparente à celle du FIFO ("premier entré, premier sorti") dans un contexte de rotation rapide des stocks.

Les frais accessoires incluent les frais de manutention et de stockage en entrepôts directement imputables à l'acquisition des produits ainsi que les frais de transport jusqu'à l'entrée des produits dans les magasins.

Les stocks sont dépréciés si leur valeur probable de réalisation est inférieure à leur coût de revient.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Les créances exprimées en devises sont valorisées sur la base du taux de change en vigueur à la clôture.

Lorsque les opérations commerciales font l'objet d'une couverture fixant le cours de la monnaie étrangère, les dettes et les créances sont comptabilisées au cours garanti. Dans ce cas, aucun écart de conversion n'est constaté.

Provisions règlementées

Les provisions règlementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant les modalités énoncées ci-avant.

La contrepartie des provisions règlementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations aux provisions règlementées - Amortissements dérogatoires".

Provisions pour litiges

Les provisions pour litiges sont constituées dans le respect des principes comptables. Les risques sont évalués sur la base des demandes reçues des tiers et des actions en défense de la société.

Engagements de retraite et autres avantages au personnel à long terme

La société a externalisé la gestion des indemnités de fin de carrière de son personnel. Le montant du passif social est non significatif.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires comprend les ventes de marchandises, de carburants, les ventes de services aux clients et les coopérations commerciales

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Tous les éléments exceptionnels par leur fréquence et leur montant, se rattachant aux activités ordinaires, sont comptabilisés en résultat exceptionnel.

Impôt sur les bénéfices

La société est intégrée fiscalement. La société mère Auchan Holding S.A., en tant que seule redevable de l'impôt, comptabilise la dette d'impôt vis-à-vis du Trésor Public. Les filiales membres de l'intégration fiscale déterminent et comptabilisent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, et inscrivent en compte courant leur dette d'impôt envers la société mère. Les économies d'impôt provenant des sociétés déficitaires sont constatées en résultat par la société tête de groupe de l'intégration fiscale, Auchan Holding S.A.

Faits caractéristiques de l'exercice

Pandémie de Covid 19

Le chiffre d'affaires a été très affecté par la baisse de vente de carburant en raison des restrictions de déplacement ayant eu lieu en 2020.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Forme juridique
AUCHAN HOLDING S.A 40, avenue de Flandre 59170 CROIX N° Siret 47618062500479	SA

La société est intégrée en consolidation selon la méthode de l'intégration globale. Elle est détenue à 100% par la société Auchan Holding.

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
	Frais d'établissement et de développement	(I)			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)	3 808 048		0
	Terrains		2 553 222		0
Constructions	Sur sol propre		3 629 084		1
	Sur sol d'autrui		1 750 358		0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		16 223 106		22 053
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		126 302		0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		7 604 431		40 287
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique		2 384 510		0
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours		97 729		54 412
	Avances et acomptes				
TOTAL (III)			34 368 740		116 753
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		320		0
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		10 796		7
TOTAL (IV)			11 116		7
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			38 187 904		116 760
Cadre B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
			Virement	Cession	Réévaluation Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement	(I)			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			3 808 048
	Terrains			53 400	2 499 822
Constructions	Sur sol propre			89 435	3 539 650
	Sur sol d'autrui			3 358	1 747 000
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			158 244	16 086 915
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 273	125 028
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			289 564	7 355 153
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique			35 084	2 349 426
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours		97 729		54 412
	Avances et acomptes				
TOTAL (III)			97 729	630 359	33 757 405
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			160	160
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				10 803
TOTAL (IV)				160	10 963
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			97 729	630 519	37 576 415

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement (I)							
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		3 416 401	148 406		3 564 807		
Terrains							
Constructions	Sur sol propre	1 693 577	127 061	36 731	1 783 906		
	Sur sol d'autrui	896 566	47 767	3 358	940 975		
	Installations générales, agencements	12 879 530	746 809	153 783	13 472 557		
Installations techniques, matériels et outillages		98 560	6 475	1 273	103 761		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	6 593 551	268 223	238 739	6 623 035		
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 185 809	616 696	24 122	1 778 382		
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		23 347 593	1 813 031	458 007	24 702 617		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		26 763 994	1 961 437	458 007	28 267 424		
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentie I de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab							
Autres	0			0			0
Terrains							
Constructions :							
sol propre	46 655			36 557	159		9 939
sol autrui	18 648			4 711			13 937
install.	53 257	6 575		48 611	208 317		-197 095
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	2 542			125	928		1 489
Inst gén.	11 076	7 594		48 421	90 585		-120 336
M.Transport							
Mat bureau.		485			87 741		-87 256
Emball.							
CORPO.	132 177	14 655		138 425	387 730		-379 322
Acquis. de titres							
TOTAL	132 177	14 655		138 425	387 730		-379 323
Cadre C		Charges réparties sur plusieurs exercices		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Echéances des Créances et dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations						
Prêts						
Autres immobilisations financières				10 803	10 803	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				10 803	10 803	0
Clients douteux ou litigieux				19 419	19 419	
Autres créances clients				631 653	631 653	
Créances représentatives de titres prêtés		Prov pour dép ant constitués,				
Personnel et comptes rattachés						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée		2 871 429	2 871 429		
	Autres impôts		0	0		
	Etat - divers		121 375	121 375		
Groupes et associés				3 854 026	3 854 026	
Débiteurs divers				421 481	421 481	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				7 919 383	7 919 383	0
Charges constatées d'avance				0	0	
TOTAL DES CREANCES				7 930 185	7 930 185	
Prêts accordés en cours d'exercice						
Remboursements obtenus en cours d'exercice						
Prêts et avances consentis aux associés						
Cadre B	Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			0	0		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers			68 616	68 616		
Fournisseurs et comptes rattachés			17 416 959	17 416 959		
Personnel et comptes rattachés						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée		438 156	438 156		
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts		156 099	156 099		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			58 726	58 726		
Groupes et associés			0	0		
Autres dettes			0	0		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
TOTAL DES DETTES			18 138 556	18 138 556		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice						

Nombre et valeur nominale des titres composant du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2020	Valeur nominale
Actions ordinaires	302 043			302 043	20
Total	302 043	0	0	302 043	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	6 040 860						6 040 860
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	794 564						794 564
Ecart de réévaluation							0
Réserve légale	604 086						604 086
Réserves statutaires ou contractuelles							0
Réserves réglementées							0
Autres réserves	3 771				1 125		4 896
Report à nouveau	1 951						1 951
Résultat de l'exercice	6 250 395	2 044 131		-6 249 270	-1 125		2 044 131
Subventions d'investissement							0
Provisions réglementées	2 457 899	146 832	526 154				2 078 576
TOTAL CAPITAUX PROPRES	16 153 526	2 190 963,00	526 154,00	-6 249 270	0	0	11 569 065

Néant

Néant

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	17 181 282
Dettes fiscales et sociales	986
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	58 603
Autres dettes	95 050,00
Total	17 335 921

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	0
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	121 375
Autres créances	0
Disponibilités	0
Total	121 375

Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	2 457 899	146 832	526 155	2 078 577
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)	2 457 899	146 832	526 155	2 078 577
Provisions pour litige				
Provisions pour garantie				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	50 000	0	50 000	
TOTAL (II)	50 000	0	50 000	
Provisions sur immobilisations incorporelles	29 113	0	14 717	14 396
Provisions sur immobilisations corporelles	486 228	0	140 749	345 479
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	33 113	28 035	39 673	21 475
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL (III)	548 454	28 035	195 140	381 350
TOTAL GENERAL (I + II + III)	3 056 354	174 867	771 294	2 459 927
Dont dotations et reprises d'exploitation		28 035	89 673	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		146 832	681 622	
dépréciations des titres mis en équivalence				

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	280 180 694	387 240 819	-28%
Production vendue biens	-26		0%
Production vendue services	44 787	54 553	-18%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	280 225 454	387 295 372	-28%
Chiffres d'affaires nets-Export			0%
Chiffres d'affaires nets	280 225 454	387 295 372	-28%

Le chiffre d'affaires a été réalisé exclusivement en France dans le secteur de la distribution.

Détail de certains postes :

Coût de revient des ventes

	2020	2019
Variation des stocks	284 938	505 656
Achats nets de ristournes	271 660 619	370 125 487
Total	271 945 557	370 631 143

Autres charges d'exploitation

	2020	2019
Frais de personnel	-1	340 875
Autres achats & ch externes	3 924 726	4 523 302
Impôts et taxes	409 820	423 306
Autres charges d'exploitation	21 974	125 237
TOTAL	4 356 519	5 412 720

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	39 605
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	39 605

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PENALITES RETARD PAYEES AUX FOURN.	267	
VAL.COMPT.CORP.ELEMENTS ACTIF CEDES	61 122	
DEGREVEMENT D'IMPOT (AUTRES QU'IS)		167
PRODOTS CESSIONS ELEMENTS ACTIF CORP.		285 000
DOT.EXCEPTIONNELLES AUX AMORTS.	58 723	
DOTATION S/AMORT. DEROGATOIRES	146 832	
REPRISE S/AMORT.DEROGATOIRES	0	526 155
REP/PROV.P.DEPRECIATIONS EXCEPTIONNELLES		155 467
TOTAL	266 944	966 789

Effectif

		Effectif moyen salarié	
Effectif	N	N-1	
Cadres		1	
Agents de maîtrise			
Employés			
TOTAL	0	1	

Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	2 260 957	745 530
Résultat exceptionnel	699 844	168 231
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		4 909
Contribution exceptionnelle		0
TOTAL	2 960 801	916 670

Le taux d'imposition s'élève à 28% jusqu'à 500 000 € de bénéfice imposable et 31% au-delà.

La contribution sociale est de 3,3%.

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2020
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	2 078 577
Subventions d'investissement	
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Actif	
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	2 078 577
Total passif d'impôt futur	628 09024 494
Bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Amortissements des logiciels	
Pertes potentielles sur contrat à long terme	
Provisions pour retraites et obligations similaires	0
Autres risques et charges provisionnés	
Charges à payer	142 076
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Passif	
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	142 076
Total actif d'impôt futur	37 650
Situation nette	590 440

Les taux d'imposition pour la fiscalité différée sur les exercices à venir sont les suivants

- 26,5% jusqu'à 500 000 € de bénéfice imposable et 27,5% au-delà, en 2021
- 25% à compter de 2022

L'application de la contribution sociale de 3,3% se poursuit.

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Eu égard au caractère confidentiel de cette information, les rémunérations ne sont pas divulguées.

Engagements hors bilan

Engagements donnés : Néant

Engagements reçus : Néant

Crédit-bail

Néant